

公司代码：688567

公司简称：孚能科技

孚能科技（赣州）股份有限公司

2023 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、重大风险提示

1、本报告期内，公司亏损较上年同期进一步扩大至 79,710.60 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润亏损 81,351.09 万元。公司上市后经营业绩欠佳，已经连续亏损多年。虽然已采取多项措施改善经营业绩，包括但不限于与主要供应商协商价格、提高运营效率等，但原材料价格的持续波动、下游现有客户销量的稳定性、新增客户的不确定性和经营管理效率提升速度都会对公司业绩造成不利影响，进而导致公司依然在短期内无法盈利，经营亏损进一步扩大的风险。

2、TOGG 在土耳其有良好的市场需求，公司与其合资的 SIRO 公司成长方向良好，本报告期内 SIRO 处于投产初期的亏损阶段，因此给公司带来 14,498.78 万元的投资损失。SIRO 的产能爬坡及经济效应的释放需要一定时间，根据动力电池行业特点，公司预计 SIRO 在 2023 年下半年将继续亏损，从而带来一定投资损失。

3、以上及其他相关风险，敬请查阅本报告及“第三节管理层讨论与分析：五、风险因素”部分内容及公司于 2023 年 8 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《孚能科技（赣州）股份有限公司关于 2023 年半年度计提投资损失和资产减值准备的公告》（公告编号：2023-059）。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人 YU WANG、主管会计工作负责人王慧及会计机构负责人（会计主管人员）杨大松声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	32
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	68
第八节	优先股相关情况.....	76
第九节	债券相关情况.....	76
第十节	财务报告.....	77

备查文件	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
孚能科技/公司/本公司	指	孚能科技（赣州）股份有限公司
YU WANG、YU WANG（王瑀）	指	YU WANG（王瑀），公司实际控制人之一。2023年7月31日公司控股股东 Farasis Energy（Asia Pacific）Limited 及其一致行动人赣州孚创企业管理合伙企业（有限合伙）、公司实际控制人 YU WANG、Keith D. Kepler 和广州工业投资控股集团有限公司及其所控制的主体广州创兴新能源投资合伙企业（有限合伙）签署了《关于孚能科技（赣州）股份有限公司的股份转让协议》，以协议转让方式转让合计持有的孚能科技 5% 股份。若本次权益变动完成，公司实际控制人或将变更为广州市人民政府。
Keith	指	Keith D. Kepler，公司实际控制人之一
孚能镇江	指	孚能科技（镇江）有限公司
耀能/耀能工厂	指	耀能新能源（赣州）有限公司，公司联营企业
FEE	指	Farasis Energy Europe GmbH
TOGG	指	土耳其车企，Türkiye'nin Otomobili Girişim Grubu Sanayi ve Ticaret A.Ş
SIRO	指	SIRO SILK ROAD TEMİZ ENERJİ DEPOLAMA TEKNOLOJİLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
广汽集团/广汽	指	广州汽车集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本报告期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
动力电池/锂离子动力电池	指	应用于新能源汽车的锂离子电池
动力电池系统	指	动力电池里的电芯、模组、电池包
软包动力电池	指	以铝塑膜封装的锂离子动力电池
三元软包动力电池	指	以三元材料为正极、以铝塑膜封装的锂离子动力电池
LFP	指	磷酸铁锂、化学式为 LiFePO ₄ ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料，主要用于锂离子动力电池和锂离子储能
LMFP	指	磷酸锰铁锂，是在磷酸铁锂（LiFePO ₄ ）的基础上锰（Mn）取代部分铁（Fe）而形成的新型磷酸盐类固溶体锂离子电池正极材料
BMS	指	电池管理系统
NMP	指	N-甲基吡咯烷酮，锂离子电池辅助材料
Wh	指	瓦时，电功的单位
kWh	指	千瓦时、度，电功的单位，1kWh=1,000Wh
MWh	指	电功的单位，1MWh=1,000kWh
GWh	指	电功的单位，1GWh=1,000MWh
能量密度	指	单位质量或单位体积电池所具有的能量
Wh/kg	指	瓦时/千克，质量能量密度的单位
V	指	电压的基本单位
C	指	倍率的单位，充电电流 2C 代表 1/2 小时充满电所需电流大小

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	孚能科技（赣州）股份有限公司
公司的中文简称	孚能科技
公司的外文名称	Farasis Energy (Gan Zhou) Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Farasis Energy
公司的法定代表人	YU WANG（王瑀）
公司注册地址	江西省赣州经济技术开发区金岭西路北侧彩蝶路西侧
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江西省赣州经济技术开发区金岭西路北侧彩蝶路西侧
公司办公地址的邮政编码	341000
公司网址	www.farasis.com
电子信箱	farasisIR@farasisenergy.com.cn

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	张峰	陈颢元
联系地址	江西省赣州经济技术开发区金岭西路北侧彩蝶路西侧	江西省赣州经济技术开发区金岭西路北侧彩蝶路西侧
电话	0797-7329849	0797-7329849
电子信箱	farasisIR@farasisenergy.com.cn	farasisIR@farasisenergy.com.cn

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》（www.cnstock.com） 《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《证券时报》（www.stcn.com） 《证券日报》（www.zqrb.cn）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江西省赣州经济技术开发区金岭西路北侧彩蝶路西侧董事会办公室

四、 公司股票/存托凭证简况

（一） 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	孚能科技	688567	无

（二） 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、 其他有关资料

□适用 √不适用

六、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	6,984,590,995.68	5,222,705,603.09	33.74
归属于上市公司股东的净利润	-797,106,019.20	-159,373,218.83	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-813,510,924.79	-273,592,787.19	不适用
经营活动产生的现金流量净额	251,273,353.13	-842,371,434.89	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,303,617,381.66	12,016,564,604.85	-5.93
总资产	28,260,145,073.76	32,127,174,742.43	-12.04

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.65	-0.15	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.65	-0.15	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.67	-0.26	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-6.86	-1.73	减少 5.13 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-7.00	-2.98	减少 4.02 个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	3.92	6.45	减少 2.53 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

营业收入变动原因：公司向奔驰集团、广汽集团等客户持续增加供货的同时，新增了 SIRO 等批量供应的新客户。

归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润进一步下滑原因：

1、公司上半年主要系销售 2022 年末的库存产品，由于去年下半年原材料成本高于今年，而主要客户定价根据原材料价格随行就市，因此拖累毛利下滑，并且公司因此计提了 1.43 亿元存货跌价准备，共同导致经营性亏损；

- 2、上半年公司获得政府补助较上年同期减少 77.61%；
- 3、被投资企业 SIRO、耀能产能尚未释放，因此上半年经营亏损；
- 4、二级市场股价波动，公司投资的亿咖通、振华新材等股票期内浮亏，导致公允价值变动损失约 9,999.15 万元。

以上综合原因，带来公司归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润大幅下滑。

经营活动产生的现金流量本报告期改善，主要系公司收入增长叠加客户回款效率提高所致。

七、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-856,248.03	附注七、73-75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	88,682,468.01	附注七、84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-82,389,658.04	附注七、68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,619,936.86	附注七、74-75
减：所得税影响额	-5,348,406.79	
合计	16,404,905.59	

八、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）所处行业情况

（1）新能源汽车情况

2023 年上半年全球新能源汽车，整体依旧保持增长态势。根据 IHS Markit 数据显示全球 2023 年上半年新能源汽车（含 BEV、HEV、PHEV）销量 574 万辆，较上年同期增长 39.91%。

中国汽车工业协会发布数据显示，我国新能源汽车上半年销售 374.7 万辆，同比增长 44.1%，市场占有率达 28.3%。

（2）动力电池

2023 年上半年新能源产业总体发展保持稳定增长，全球新能源汽车销量持续上升，动力电池进入新一轮的产能上升周期，汽车动力电池装机量稳步提升。根据韩国调研机构 SNE Research 发布的数据，2023 年上半年全球电动汽车动力电池市场规模达到 304.3GWh，同比增长 50.1%。国内市场方面，中国汽车动力电池产业创新联盟口径统计的数据显示，2023 年 1-6 月，我国动力电池累计装车量 152.1GWh，累计同比增长 38.1%。其中磷酸铁锂电池累计装车量 103.9 GWh，占总装车量 68.3%，累计同比增长 61.5%；三元电池累计装车量 48.0 GWh，占总装车量 31.5%，累计同比增长 5.2%。

根据高工产业研究院（GGII）统计，公司在 2023 年上半年全球动力电池装机量排名第 9 位。

（二）主营业务情况

公司是综合能源解决方案供应商，主要从事新能源车用动力电池及整车电池系统、储能电池及系统、新兴业务产品的研发、生产和销售。公司聚焦三元动力电池的电芯、模组和电池包，已成为全球三元软包动力电池的领军企业之一。

（1）研发模式

公司坚持研发引领和低碳经营的理念，寻求为客户、用户提供综合性能最优的清洁能源解决方案。

公司秉持“投产一代、储备一代、开发一代”的技术开发思路，通过自主研发方式建立起国际化研发机制，在中、美、德建有研发机构，并与全球科研院所、知名企业保持长期战略合作，保持技术领先。公司持续加大在高能量密度、超长寿命、高倍率快充能力、高安全性能等研发的投入，不断增强产品性能，在新型正负极材料、固态电解质、成本领先化学体系、新尺寸等方面形成丰硕成果。

（2）采购模式

公司采购部与工程院、质量部等组成供应商准入小组，经严格的调查、评估与考核后，供应商可以成为公司合格供应商。通过定期过程审核、根据质量和交付目标进行考核并执行合格供应商清单维护，调整合格供应商名录。公司设有采购委员会针对大额采购事项进行讨论、全面分析及评估采购事宜，并做出合理的采购判断，把控采购支出事项。采购部与合格供应商通过签订战略合作协议、预付款协议、联合技术开发协议等，达到公司材料和设备锁价、成本最优、保供和质量性能最佳的状态。

在价格确定方面，采购部定期核实基价并且根据公司经营状况，按照约定的定价周期调整部分物料采购价格，与合格供应商进行商务谈判及价格调整，并签署价格协议。

（3）生产模式

公司采取以销定产和适当备货相结合的生产模式：公司通过市场运营中心联动各环节进行统筹，各生产基地根据年度生产经营计划、客户具体交付时间按月制定生产计划，物控部门根据月度计划采购相应原材料与辅助材料，生产部门根据日计划进行生产；在制造过程中，由制造技术

部门提供技术支持和现场服务，质量管理部门对制造过程进行全程监督与检控，并在对产成品按要求检验合格后分类入库。通过综合评估客户需求与产能利用情况，计划物控部门根据客户月度需求的波动情况及市场需求预测适当调整生产节奏，以满足客户交付需求与产能分配的合理安排。

（4）销售模式

公司与意向客户（整车客户、储能客户、新兴客户）接触后，根据客户需求，及时提供技术支持和方案设计，意向客户经过对公司走访、考察、测试、审核认证、商务谈判后，正式确定公司为其供应商。并通过具体项目（车型项目、储能项目，新业务项目）技术要求，确定供货产品、型号、价格、质量等事项，签署框架协议、技术协议、价格协议、质量协议和保密协议等。公司与客户建立供应合作关系后，根据客户的订单需求及签署的具体销售合同，为国内外客户提供相应的产品及服务。

二、核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司自成立以来，依托国际化的研发团队和全球化的研发机制、多项前沿科研项目的积累以及与动力电池国际知名机构的深度合作，掌握了从原材料、电芯、电池模组、电池管理系统、电池包系统、生产工艺及自动化生产设备的全产业链核心技术。在报告期内，核心技术“新型软包动力电池解决方案”进入产业化，包括从电芯到系统设计、工艺、制造及回收一整套创新解决方案，该技术支持整车充电 10min 续航 400km；钠离子动力电池产品已进入产业化。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司在高能量密度、超长寿命、高倍率快充能力、高安全性能、低成本、新材料体系等方向持续投入研究开发，产品性能持续提升，重点产品已顺利进入产业化、量产阶段；在新型正极材料，新型负极材料，固态电解质等方面开展了广泛的研究及试验；SPS 大软包动力电池系统产业化有序推进中，关键技术参数（成组效率、体积比能量密度等）取得较大提升，成本显著降低，为公司产品保持技术领先提供强有力保障。报告期内重大研发阶段性成果情况说明如下：

（1）大软包动力电池解决方案（SPS）：大软包动力电池解决方案（SPS）已进入产业化，该技术支持整车充电 10min 续航 400km。SPS 产品设计可兼容三元、钠电、LFP 及 LMFP 等各种材

料体系，相比于传统技术，系统体积成组效率预期提升 30%以上，电池系统结构零部件预计减少 30%以上，成本大幅降低。目前已开发应用于多个乘用车项目。

(2) 钠离子技术：第一代钠离子电池已开始小批量生产，预计第二代钠离子电池开发成熟并量产，钠离子电池产品相比磷酸铁锂体系成本大幅降低。

(3) 储能及中、重型商用车锂离子电池产品开发：公司自主创新研发的储能及中、重型商用车锂离子电池产品具备超长循环寿命，装配及维护方便，系统成本竞争力强，该产品目前已完成中试及验证，具备产业化应用可行性。

(4) 长循环寿命动力电池开发：长循环寿命动力电池开发已进入产业化状态，LFP 电芯能量密度 >200Wh/kg，具有行业领先的循环寿命，且该产品可结合 SPS 技术，可满足整车 600km 的单次续航里程。

(5) 高性能 LMFP 电池开发：高性能 LMFP 电池处于开发阶段，该产品对比 LFP 电池有能量密度和成本优势。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	41	20	113	70
实用新型专利	30	15	34	170
外观设计专利	1	1	1	9
合计	72	36	148	249

3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	273,785,722.76	336,733,789.40	-18.69
资本化研发投入		/	
研发投入合计	273,785,722.76	336,733,789.40	-18.69
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.92	6.45	下降 2.53 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)		/	

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	高能量密度、高倍率电芯用新型正极、负极材料开发及应用	20,000	2,245.55	9,327.73	中试阶段	开发满足高能量密度、长循环寿命、高全性的高/低电压体系电芯产品设计需求的正、负极材料并将材料应用于电池产品开发及产业化。	与现有技术相比，应用项目材料设计开发电芯产品具有更高能量密度，快速充电性能，更低成本和更高安全性。	应用于各种产品体系
2	新型隔膜材料开发	1,600	304.56	1,627.83	中试阶段	该项目系开发高性能、高安全性隔膜，满足高能量密度、高安全性锂离子动力电池对隔膜的要求，提升锂离子电池的能量密度，改善锂离子动力电池的安全性能和循环性能。	与现有技术相比，使用该隔膜技术产品能量密度提升3~8%，成本降低5%~10%，满足下一代电池产品高安全、低成本的需求。	应用于下一代高安全、低成本动力电池产品
3	新一代电解液开发	1,500	408.43	798.30	中试阶段	该项目从提高动力电池能量密度和提升动力电池快充能力角度出发，对动力电池的主要材料电解液配方组成进行实验研究，开发出具有自主知识产权的适配性电解液产品。	满足不同能量密度和快充能力的要求，保证电芯的循环和安全性能。	应用于公司所有产品的开发、验证
4	电池前沿材料体系开发	3,000	298.85	1,210.97	开发阶段	开发新型电池材料体系技术，为将来的新产品产业化开发储备技术。	储备技术处于行业领先水平。	应用于乘用车、二轮车、储能等市场领域
5	钠离子电池开发	5,000	1,383.71	2,527.36	第一代钠离子电池产业化阶段；第二代钠	该项目开发钠离子体系电池产品并实现产业化。	钠离子电池量产产品相比磷酸铁锂体系成本降低30%以上。	应用于二轮车、乘用车

					离子电池小试阶段			及储能等市场领域
6	高性能 LMFP 电池开发	6,000.00	1,329.78	1,329.78	开发阶段	电芯能量密度、循环寿命、快充倍率等均优于客户技术指标。	电芯能量密度、循环寿命、快充倍率处于行业领先水平。	应用于乘用车、商用车等市场
7	高比能量、高安全性固态电池开发	10,800	1,442.49	5,733.67	第一代半固态技术已量产；第二代半固态电池产业化开发阶段；全固态电池处于开发阶段	该项目分阶段迭代开发半固态/固态电池技术，并分阶段实现产业化。	分阶段实现产业化的半固态/固态电池产品，其能量密度和安全性达到行业领先水平。	应用于电动汽车、航天器件等要求高能量密度、高安全性的应用场景
8	高比能超快充电动力电池技术开发	6,000	1,782.64	4,093.32	开发阶段	该项目开发 800Wh/L 高能量密度电池技术，同时充电能力达到行业领先水平（可以在 10min 内充 70% 电量），安全性能满足国标要求。	解决行业能量密度和快充能力不能兼容的问题，同时做到超高比能（800Wh/L）和快充；满足高端车型乘用车长续航、超快充的使用要求。	应用于纯电动乘用车
9	长循环寿命动力电池开发	4,200	1,557.22	1,838.72	产业化开发阶段	该项目针对乘用车、商用车换电市场，开发长循环寿命的电池产品。	电池系统使用寿命≥3000 次循环。	应用于乘用车、商用车换电市场
10	面向客户应用的 SPS 系统及电芯开发	15,000.00	1,464.70	1,464.70	开发阶段	系统能量密度、循环寿命、快充倍率等均优于客户技术指标。	系统能量密度、循环寿命、快充倍率处于行业领先水平。	应用于乘用车、商用车等市场
11	客户定制化动力电池电芯及模组产业化开发	18,000	3,014.72	14,850.19	中试阶段	基于客户的定制化需求，开发出具备性能和成本竞争力的产品并产业化。	产品技术和成本指标处于行业领先水平。	应用于乘用车市场
12	欧洲豪华 SUV 平台动力电池系统产业化开发	9,600	1,959.40	15,161.70	试生产阶段	该项目系开发满足欧洲豪华 SUV 平台动力电池系统产品及产业化（NEDC 工况）。	高能量密度电池系统开发，根据电池系统的内部结构定制化开发液冷系统，满足整车高温高寒复杂工况要求。	应用于客户定制化平台车型

13	动力电池系统热失控蔓延与热管理技术	6,000.00	1,294.54	1,294.54	开发阶段	开发更为先进的热失控防护技术，兼容多种化学体系，实现安全与成本兼顾的目标。	多种化学体系产品达成永不起火安全指标，处于行业领先水平。	应用于公司各化学体系电池产品
14	集成仿真技术平台开发	8,000	2,848.04	5,878.14	热失控热-电-气初步模型完成，半经验寿命仿真模型完成	完善仿真技术能力建立，形成热失控仿真、寿命仿真、膨胀力仿真等先进仿真技；通过仿真技术，建立标准数模数据库，形成设计数据库；建立仿真技术平台，成为研发数字化平台的重要组成部分。	集成仿真技术平台研发，集成先进的仿真技术、标准数模，处于行业内先进水平。	应用于公司新产品及前沿技术开发
15	高度集成的无线智能 AI 功能 BMS	10,000	781.03	2,247.58	完成 BMS 硬件单元及集成测试，实现功能安全机制，处于优化全生命 PMHF 中	功能安全实现 ASIL-D 等级；实现单车电池包系统个性化管理；通过导入特征内阻参数测量技术以及电池安全自适应模型，实时计算并调整电池安全边界，确保电池系统充放电使用安全。	通过电池寿命自学习模型，使整车电池系统使用寿命提高 1 倍以上。	应用于纯电动乘用车
16	SDC 涂布工艺技术开发	4,200	802.82	1,094.82	中试阶段	该项目系开发先进的电池涂布工艺，以提高产品的一致性，降低设备成本，降低生产能耗。	与现有双面涂布技术相比，采用本项目开发的涂布技术，可以改善电池极片涂布效果，同时还可以降低 20% 以上的设备投入成本及 40% 以上的涂布能耗。	应用于公司各体系电池产品的生产
17	超高速叠片工艺技术开发	1,500	631.25	1,699.97	小试阶段	该项目系开发叠片类型电池的高速叠片工艺技术，提高电池的叠片速度及叠片精度，同时降低设备的投入成本。	与现有技术相比，本项目叠片速度可提升 2 倍以上，叠片精度提高至 0.1mm，设备投资成本降低 30% 以上。	应用于所有叠片类型的电池产品
18	高速配料工艺及设备开发	3,000	1,755.17	2,851.63	试生产阶段	该项目系开发先进的电池配料工艺技术及其配套生产设备，以缩短配料时间，实现实时连	较现有搅拌设备配料技术，可实现实时连续料，配料时间缩短 3 倍以上，配料设备投资成本降低 30% 以上。	应用于公司各体系电池产品的生产

						续出料，降低生产设备投入成本。		
19	储能及中、重型商用车辆锂离子电池产品开发及产业化	15,000	1,104.07	3,882.48	中试阶段	针对储能，中、重型商用车，电动船舶等市场需求，开发具备高安全性、超长循环的电池产品并产业化。	与行业现有技术相比，具有更优异的循环寿命。	应用于储能，中、重型商用车，电动船舶等市场领域
20	二轮车标准电池系统开发	4,800.00	969.60	969.60	开发阶段	该项目针对目前高速电摩通用性参数，开发一款可兼容多款车型的电池产品。	产品技术及成本指标领先行业水平。	应用于高速二轮车市场
合计	/	153,200.00	27,378.57	79,883.03	/	/	/	/

5. 研发人员情况

单位:元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	1,387	1,145
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	22.70	16.41
研发人员薪酬合计	171,933,998.51	127,994,145.78
研发人员平均薪酬	123,961.07	111,785.28

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士	32	2.31
硕士	175	12.62
本科	610	43.98
本科以下	570	41.10
合计	1,387	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
40岁以上	136	9.81
30-40岁(含)	657	47.37
30岁以下	594	42.83
合计	1,387	100.00

6. 其他说明

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司深耕动力电池行业二十余年，是全球清洁能源可持续发展的先行者。公司已经在技术路线、自主创新、产品性能、客户资源、战略股东支持等方面积聚了一定的竞争优势，具体表现为：

1.长期研发积累优势

公司是全球最早从事锂离子动力电池开发的技术团队之一，具备深厚的技术积累和持续自主创新研发能力。公司是国家高新技术企业、国家技术创新示范企业和国家智能制造试点示范企业，已承担二十项国家、省、市级重大科研项目并取得相关奖项。公司工程院是“江西省新能源汽车锂离子动力电池企业技术中心”、“江西省新能源汽车动力电池工程技术研究中心”和“江西省高比能高安全动力锂电池工程研究中心”。同时，公司已建立起全球化的研发创新平台，境外研发基地位于美国硅谷和德国斯图加特。依托国际化的研发团队和全球化的研发机制、多项前沿科

研项目的积累以及与动力电池国际知名机构的深度合作，掌握了从原材料、电芯、电池模组、电池管理系统、电池包系统、生产工艺及自动化生产设备的全产业链核心技术。

公司研发团队持续与动力电池国际科研院所、知名机构、行业顶尖专家开展研发合作，长期战略合作伙伴包括锂离子动力电池行业国际顶尖科研院所美国阿贡国家实验室、美国伯克利劳伦斯国家实验室、伯克利大学、斯坦福大学、清华大学、同济大学、哈尔滨工业大学、北京理工大学、江苏大学以及国际知名企业巴斯夫、杜邦、3M 公司等。

2. 领先产品性能优势

公司三元汽车动力电池产品具有能量密度高、安全性能好、循环寿命长、低温性能优异等优势。公司实现了高镍三元软包的大批量生产，为全球第一批拥有此工艺技术的电池企业。公司产品性能指标具体体现在：1) 能量密度, 公司目前能够量产能量密度高达 285Wh/kg 的三元软包电芯，此技术在行业内处于领先地位；2) 安全性能, 公司动力电池产品具备高安全性能，积累了动力电池安全层面核心技术，能够从材料、电芯、模组、电池包、热管理系统等多个层面把控电池的安全性能；3) 循环寿命，公司产品循环寿命高于行业平均水平，公司产品成功通过了海外客户的产品认证，获得许多知名整车企业的认可。

发布 SPS 超级软包解决方案，集超级软包电芯、超级软包电池系统、超级软包电池制造和直接回收四大创新技术于一体。全极耳、多极耳超级软包电芯改变上一代动力电池系统多电芯串联的设计，简化电池系统结构；卧式布置电芯，可通过厚度和叠加数量的变化进行灵活调节，使得一款电芯适配同款底盘的全系车型；具备从 2.4C 到 5C 甚至更高的充放电倍率，满足各类新能源汽车的动力需求；率先应用半固态电解质，提升电芯的本征安全。

此外，公司十余年研发直接回收技术，以简单的物理分离替代传统的化学提取，具备材料无损、短流程、低能耗、高利用率等优势，有望大幅降低电芯循环利用的成本和能耗，实现低碳循环经济。

同时，公司钠离子动力电池即将在赣州基地投产，短期内用于电动二轮车，后将逐步应用于乘用车、储能等市场。

公司自主研发的磷酸铁锂电池瞄准当前储能行业存在的痛点、难点，具备高安全、高性能、长寿命、智能化、易部署、易维护等优势。目前该项目已完成阶段性产业化研发，产品可应用于储能、中重型商用车、电动船舶等领域。

3. 前沿技术储备优势

公司是全球三元软包动力电池的领军企业之一，是中国第一批实现量产三元软包动力电池的企业。公司作为业内最早确立以三元化学体系及软包动力电池结构为动力电池研发和产业化方向的企业之一，在市场方向把握和技术路线判断方面体现出较强的前瞻性。公司的核心技术团队目前针对未来电池发展的方向实施多项前沿技术开发，公司在半固态/固态锂离子电池技术、钠离子电池技术、高能量密度动力电池电芯技术、新化学及电化学体系储能技术、正负极材料研发技术

等领域不断取得技术突破，为满足未来新能源产业发展市场需求做好准备。同时，公司始终保持对锂离子动力电池前沿研究领域的密切跟踪，能够把握产业发展趋势和技术革新方向。在“投产一代、储备一代、开发一代”的技术研发思路下，公司根据市场需求适时将技术储备产业化，并储备了多项下一代动力电池核心技术。

4.先进生产制造优势

公司具备先进的智能制造工艺，生产自动化程度和智能化程度较高。以及公司通过持续不断更新迭代设备，提升生产效率和自动化程度，改善单体电芯产品的一致性和良品率，确保公司产线在行业内具有核心竞争力。在电池生产设备开发方面，公司根据产品的生产要求向设备供应商提出设备定制化需求，并与设备供应商深入合作，持续对设备进行改进升级。同时，公司通过与主要设备供应商合资，共同研发并掌握与设备相关的核心技术，与供应商共同提升设备工艺水平，进而提升公司的生产效率和产品质量，降低公司整体的生产成本。公司“SPS”产品技术在降低材料成本、设备投资减少、厂房面积减少、制造能耗和费用降低方面具有领先同行业的优势。

5. 优质客户资源优势

公司凭借技术领先性以及产品高性能等优势，获得国内外顶尖整车客户的认可，获得奔驰客户长期订单的合作，充分展现公司产品在下游整车市场的竞争力。公司与广汽集团开展了多个平台及车型项目的新合作，并有望拓展到广汽集团同系车企以及关联车企。与江铃集团的合作从传统锂动力的电池延伸扩展至钠离子动力电池产品，完成与江铃集团的多元化产品对接。公司积极开发新平台、新定点，深化与奔驰、广汽、江铃、东风、吉利等国内外知名整车企业的合作。

公司与土耳其知名整车企业 TOGG 达成海外战略合作，共同建设土耳其合资厂 SIRO 已于本年初陆续投产，为公司海外产能建设及产品出海战略赋能。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

四、经营情况的讨论与分析

国内新能源行业发展的驱动力开始由政策端向市场端转变，新能源汽车渗透率进入稳步上升阶段，增长斜率逐渐放缓；同时，海外新能源支持政策逐步加码电动化进程加速，带动海外新能源市场快速增长。

2023 年上半年，公司在市场不稳定的情况下，实现收入同比增长超过 30%，但仍低于此前预期。上半年部分客户因行业市场等因素提货放缓，导致收入增长疲软的同时，高成本库存去化较慢，而公司产品定价实行原材料价格联动机制，高成本库存挤压公司毛利。叠加客户提货量收紧使公司上半年产能利用率偏低，新生产的产成品需承担较高固定成本，进一步拖累公司毛利水平。

随着公司规模效益的提升,期间费用占比大幅下降从上年同期 16.38%至今年报告期 10.61%,逐渐趋近于同行业水平,公司今年对于各项费用预算以及使用有严格加强管理。

今年上半年公司对外投资出现亏损情况,主要是在海外土耳其的合资公司 SIRO 在早期阶段亏损约达 1.4 亿元,同时公司部分产业投资市值下跌导致公允价值损失 0.9 亿元,再者上半年原材料价格下降导致存货计提减值约 1.4 亿元,综合上述原因导致公司半年度亏损扩大。

上半年,公司抓住海外电动化之机遇,已顺利完成海外合资工厂部分产线投产,不断完善国内产能基地布局。产能加速释放保障产品交付、持续注重研发、储备前沿技术以保持公司核心竞争力。

(1) 加强定价机制,优化产供销体系

2022 年,为稳定供应链采购价格,公司与下游客户制定了定价机制,但由于 2022 年底客户提货不及预期形成大量高成本库存。在过去的半年中,上游原材料市场的价格大幅下跌,直接影响公司产品销售价格,上半年陆续将去年积压大量存货陆续交付给客户,导致上半年承受部分经营压力。加之客户提货缓慢,库存去化速度较慢。

(2) 产能加速释放,利用率不足

2023 年上半年,镇江工厂三期电芯产线完成产能爬坡并投入使用,镇江三期整体工程完成交付,能完全满足当前客户需求。但上半年客户订单下调导致工厂产能利用率下降,部分产线开工率明显不足。

公司积极加强了在海内外的产能布局,目前,无论是广州基地、赣州新基地、云南基地,还是耀能基地,甚至包括土耳其的合资厂,均在不同程度上取得了产能铺设的阶段性成果。这一多方位的布局不仅有助于公司未来市场份额的持续扩张,更为先进技术向产业化转化提供了坚实的产能基石。

(3) 迎合客户需求,加注研发投入

公司继续秉持“投产一代、储备一代、开发一代”的技术开发思路,根据市场和客户需求,深入研发不断探索。技术革新为推动公司高速发展的核心因素之一,全新动力电池解决方案 SPS (Super Pouch Solution) 集超级软包电芯、超级软包电池系统、超级软包电池制造和直接回收四大创新技术于一体,卧式布置电芯使得一款电芯可适配同款底盘的全系车型,满足各类新能源汽车的动力需求。目前 SPS 产品已具备产业化能力,陆续送样下游整车厂,也获得包含吉利和东风的定点,预计在明年量产后能有望带来产品性能、安全性等多方位的提高,大幅优化产品生产成本。

公司钠离子动力电池研发已进入中试阶段,即将在赣州基地投产,短期内用于电动二轮车,后将逐步应用于乘用车、储能等市场。

公司自主研发的磷酸铁锂电池瞄准当前储能行业存在的痛点、难点,具备高安全、高性能、长寿命、智能化、易部署、易维护等优势。目前该项目已进入中试阶段,将于云南 24GWh 基地实现产业化,可应用于储能、中重型商用车、电动船舶等领域。

在创新技术储备上，公司重点推进固态电池四代产品的研发，该项目开发符合宏观战略层面导向，相关产品及技术可填补国内空白。目前，公司已完成第一代半固态电池产业化并顺利装车，第二代半固态电池已处于送样阶段，并已储备下一代固态电池产品研发成果，以最终过度到全固态电池。第一代半固态电池具备较好的低温、倍充及倍放性能，已通过电池热箱和针刺实验，电池整体性能优于市场现有电池性能指标，可充分满足车企和终端用户的需求。

(4) 责任引领，共同塑造可持续发展

公司将可持续发展的理念融入日常实践，切实履行企业主体责任，以做出积极表率并期待携手业内同仁打造坚实可靠的可持续发展的业务转型。公司继续对某海外特定项目的客户实际所提货物产品继续完成“生产碳中和”认证并合规交付，并开展完成各基地的 ISO 14064 企业碳足迹进行核查，为下一步的减碳基准线设定打下数据基础；就特定项目的钴锂供应链完成年度尽调审核，最大程度进行了有关物料向上游的追溯和监管，以满足经合组织（OECD）五步法最佳实践和海外车企严苛的供应商选择和人权尽调要求。此外，公司重视搭建行业级别的建设性对话，参与有关行业协会、机构的碳足迹和管理、能效对标、环境产品声明（EPD）、欧盟电池法规、电池护照等标准的制定和课题研究，积极对话并扩大行业影响力，并填补国内锂电行业有关标准的缺失和空白。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

五、风险因素

适用 不适用

(一)持续经营业绩亏损的风险

公司上市后经营业绩欠佳，已经连续亏损多年。虽然已采取多项措施改善经营业绩，包括但不限于与主要供应商协商价格、提高运营效率等，但原材料价格的持续波动、下游现有客户销量的稳定性、新增客户的不确定性和经营管理效率提升速度都会对公司业绩造成不利影响，进而导致公司依然在短期内无法盈利，经营亏损进一步扩大的风险。

(二)投资亏损加大的风险

TOGG 在土耳其有良好的市场需求，公司与其合资的 SIRO 公司成长方向良好。本报告期内 SIRO 处于投产初期的亏损阶段，因此给公司带来 14,498.78 万元的投资损失。SIRO 的产能爬坡及经济效应的释放需要一定时间，根据动力电池行业特点，公司预计 SIRO 在 2023 年下半年将继续亏损，从而带来一定投资损失。针对以上风险，公司将紧密会同合作伙伴，采取多元化材料供应，提高产线自动化率，及时识别并有效应对相关风险，以保障该项目尽快盈利。

(三)产品技术迭代的风险

动力电池行业快速发展，技术不断迭代更新，未来公司若研发进度缓慢或未能进一步满足客户需求，则公司存在无法保持行业技术领先水平，将给公司市场份额和整体净利润水平带来负面冲击。

(四)管理效率无法及时提高的风险

公司资产和业务规模不断扩大，短期内将建设新项目“赣州年产 30GWh 新能源电池项目（一期）”和“年产 30GWh 动力电池生产基地项目（一期）”。因此，对公司的管理水平提出了更严格的要求。若公司的供应链管理、生产管理、销售管理、质量控制等能力无法与公司经营规模扩张相匹配，人才培养、组织模式和管理制度不能随之健全和完善，则可能在新基地投产后产生管理风险。

伴随电动车产能充分释放，国内新能源汽车行业竞争进入下半场，价格下行为大势所趋。整车价格的下降也倒逼动力电池企业提升设计、制造和成本控制能力。未来如果继续降价，势必加剧中国新能源汽车的价格竞争，压缩动力电池企业的利润空间。若公司不能很快提高供应链管理、生产管理、销售管理、质量控制，公司扭亏的时间将被迫拖后，发展将面临较大的挑战。目前公司已聘请了具有丰富车企管理、营销经验的总经理及其他管理班子以应对该风险。

(五)资金压力较大风险

如前所述，公司在建项目若干，投产前设备购置及后续投产初期材料采购、能源费用支付、工资发放均需大量资金。虽公司已终止 2021 年度向特定对象发行股票募投项目中的“高性能动力电池项目”，并将该项目剩余募集资金投资于新项目“赣州年产 30GWh 新能源电池项目（一期）”和“年产 30GWh 动力电池生产基地项目（一期）”，新项目或可得到现有业务、地方政府、银行等金融机构的支持，但仍面临较大资金压力。

(六)行业内技术竞争加剧，带来保持公司技术领先的风险

新能源行业市场广阔，并且动力电池领域的技术创新成果不断涌现。公司和各友商纷纷推出新产品及新技术，各家在续航里程、充电时间、电池安全性等产品关键因素均有突破。公司新技术“SPS”在成本和性能上均有显著提高，且在行业内较早量产钠离子电池产品，但未来公司如果不持续加大研发投入，储备新技术、新产品，则公司存在技术不能保持领先的风险。

六、报告期内主要经营情况

报告期内，公司亏损扩大，资产、负债、利润均有不同程度下滑。公司期末资产总额 2,826,014.51 万元，较期初下滑 12.04%，负债总额 1,695,652.77 万元，较期初下滑 15.68%。实现收入 698,459.10 万元，同比增加 33.74%；亏损扩大至-79,710.60 万元。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,984,590,995.68	5,222,705,603.09	33.74
营业成本	6,820,626,527.60	4,513,568,735.08	51.11
销售费用	254,452,365.78	223,968,496.80	13.61
管理费用	259,294,872.12	253,099,858.80	2.45
财务费用	-46,634,551.09	41,925,075.80	-211.23
研发费用	273,785,722.76	336,733,789.40	-18.69
经营活动产生的现金流量净额	251,273,353.13	-842,371,434.89	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-92,332,164.31	-219,717,515.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	520,578,509.22	1,131,501,164.66	-53.99

营业收入变动原因说明:公司向奔驰集团、广汽集团等客户持续增加供货的同时,新增了 SIRO 等批量供应的新客户,因此营业收入增长。

营业成本变动原因说明:1、主要由于营业收入增长造成营业成本同步增长;2、高原材料库存导致营业成本增幅高于营业收入。

销售费用变动原因说明:公司按照主营业务收入 3%的比例计提产品质量保证金,因此随着主营业务收入增加,销售费用增加。

管理费用变动原因说明:变动幅度较小,主要系由于职工薪酬及福利增多。

财务费用变动原因说明:1、收到财政贴息冲减财务费用;2、利用募集资金进行现金管理带来利息收入增加;3、汇率变动致应收外部客户汇兑收益增加。

研发费用变动原因说明:1、公司 2021 年限制性股票激励计划已归属第一期,因此带来股份支付费用摊销较上年同期减少;2、客户研发项目的结项及委托研发咨询费减少综合原因形成。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系收入增加叠加客户回款效率提高导致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系镇江工厂已建设完成,广州新生产基地及赣州新生产基地未大规模开工建设。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动现金净流量比上年同期缩窄,主要系报告期内公司偿还大额借款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上年期末变 动比例（%）	情况说明
交易性金融资产	265,268,341.95	0.94	122,114,990.75	0.38	117.23	亿咖通科技限售期结束，由其他非流动金融资产重分类到交易性金融资产所致。
应收票据	135,311,209.47	0.48	391,586,819.42	1.22	-65.45	公司期初大额票据到期收回及将票据进行融资所致。
应收账款	2,541,107,065.89	8.99	1,517,925,540.72	4.72	67.41	公司收入增长带来期末应收账款增长。
应收款项融资	118,837,084.14	0.42	22,273,228.00	0.07	433.54	公司为加快资金周转将票据进行融资所致。
预付款项	215,744,000.36	0.76	380,416,993.66	1.18	-43.29	公司上半年主要系清库存，销售年初存货，因此采购原材料较少，预付供应商货款降低。
其他应收款	103,775,717.86	0.37	31,108,158.88	0.10	233.60	公司拓宽融资渠道开展融资租赁业务，因此导致公司应收的保证金增加。
存货	4,962,679,569.20	17.56	7,279,380,329.96	22.66	-31.83	客户需求不足，工厂减产，库存降低。
长期股权投资	69,380,152.60	0.25	221,551,855.55	0.69	-68.68	公司被投资企业 SIRO 亏损，带来长期股权投资账面价值的减少。
其他非流动金融资产	522,637,022.17	1.85	791,605,170.99	2.46	-33.98	亿咖通科技限售期结束，由其他非流动金融资产重分类到交易性金融资产所致。
无形资产	473,301,633.94	1.67	334,145,646.53	1.04	41.65	主要系公司全资子公司获得海外土地及公司为加强管理购买 ERP 系统

						所致。
长期待摊费用	80,033,869.85	0.28	50,534,245.25	0.16	58.38	主要系镇江工厂装修费用增加所致。
应付票据	5,181,675,320.53	18.34	8,063,763,168.92	25.10	-35.74	公司前期开具的票据到期兑付所致。
合同负债	19,639,790.13	0.07	107,064,458.82	0.33	-81.66	客户提货，公司确认收入带来合同负债的减少。
一年内到期的非流动负债	1,450,936,751.25	5.13	830,856,579.76	2.59	74.63	一年内到期的长期借款和一年内到期的长期应付款增加所致。
其他流动负债	115,694,058.47	0.41	358,457,642.64	1.12	-67.72	已背书未终止确认的应收票据减少所致。
长期借款	1,243,569,211.90	4.40	1,891,777,636.90	5.89	-34.26	公司报告期内偿还到期长期借款及部分一年内到期的长期借款重分类所致。
长期应付款	1,267,234,918.96	4.48			100.00	公司为缓解资金压力，开展售后租回业务带来长期应付款增加。
预计负债	576,259,668.96	2.04	409,091,573.07	1.27	40.86	公司收入增加，计提的产品质量保证金增加和计提对耀能工厂出资义务内的超额亏损所致。
递延所得税负债	32,233,454.14	0.11	53,249,754.70	0.17	-39.47	主要系固定资产税会差异缩小所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 483,611,602.76（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.71%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节、七、81“所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度
20,000.00	1,532.97	1,204.66%

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

报告期内，公司新设全资子公司广州孚能科技有限公司，并向其注资 20,000 万元，目前项目正在建设中。具体内容详见，2023 年 1 月 30 日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《关于自愿披露拟签订年产 30GWh 动力电池生产基地项目投资合作协议的公告》（公告编号：2023-001）。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	34,503.91	-4,977.08						29,526.83
私募基金	56,868.10	-4,988.48			2,000		-4,582.33	49,297.29
其他	2,227.32				41,000	41,000	9,639.49	11,866.81
合计	93,599.33	-9,965.56			43,000	41,000	5,057.16	90,690.93

注意：其他为公司购买的理财、和应收款项融资。

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	处置损益	期末账面价值	会计核算科目
境内外股票	688707	振华新材	3,874.45	自有资金	12,211.50	-3,846.83					8,364.67	交易性金融资产
境内外股票	ECX	亿咖通科技	19,100.70	自有资金	19,292.41	-1,130.25					18,162.16	交易性金融资产
其他	不适用	不适用	3,000.00	自有资金	3,000.00						3,000.00	其他非流动金融资产
合计	/	/	25,975.15	/	34,503.91	-4,977.08					29,526.83	/

私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	截至报告期末已投资金额	是否涉及控股股东、关联方	报告期内基金投资情况	会计核算科目	报告期损益
孚能能源（赣州）投资基金（有限合伙）	2016年2月	411.00	否	北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	长期股权投资	-7.66
天津孚兹股权投资合伙企业（有限合伙）	2021年11月	2,010.00	否	江西省江铜铜箔科技股份有限公司	长期股权投资	0.20
北京京能能源科技并购投资基金（有限合伙）	2020年12月	44,000.00	否	格林美股份有限公司、双良节能系统股份有限公司、北汽蓝谷新能源科技股份有限公司等	其他非流动金融资产	-3,440.20

山东孚弘新能源产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	2023 年 4 月	2,000.00	否	北京升科新能源科技有 限公司	其他非流动 金融资产	
合计	/	48,421.00	/	/	/	-3,447.66

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

截至本报告期末，公司直接参股企业有耀能新能源（赣州）有限公司、孚能能源（赣州）投资基金（有限合伙）、SIRO、佛山市超益精密设备有限公司、ECARX HOLDINGS INC。间接主要参股公司为赣州超翼技术服务有限公司。间接参股合伙企业为天津孚兹股权投资合伙企业（有限合伙）、天津谨孚私募基金管理合伙企业（有限合伙）、北京京能能源科技并购投资基金（有限合伙）。具体情况如下：

1. 耀能新能源（赣州）有限公司

成立时间	2021年3月31日
注册资本	10,000万元人民币
注册地址及主要生产经营地址	江西省赣州市赣州经济技术开发区新能源汽车科技城谷山路1号
公司持股情况	孚能科技持股 46.55%
经营范围	一般项目：电池制造，新能源汽车废旧动力蓄电池回收（不含危险废物经营），电力电子元器件制造，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，电池销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

2. 孚能能源（赣州）投资基金（有限合伙）

成立时间	2016年2月23日
注册资本	8,822.12098万元人民币
注册地址及主要生产经营地址	江西省赣州市赣州经济技术开发区香江大道168号香江科技园14栋3室
执行事务合伙人	江西裕润立达股权投资管理有限公司
公司持股情况	孚能科技持有 4.66% 份额

3. SIRO SILK ROAD TEMİZ ENERJİ DEPOLAMA TEKNOLOJİLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

中文名称	丝绸之路储能产业有限公司
成立时间	2021年9月27日
注册资本	8.91 亿土耳其里拉
注册地址及主要生产经营地址	BilişimVadisi, MuallimköyMahallesiDenizCaddesiNo:143/5, İçKapı No:92, 41400Gebze, Kocaeli, Turkey
公司持股情况	孚能科技持股 50%

4. 佛山市超益精密设备有限公司

成立时间	2022年4月28日
注册资本	10,000万元人民币
注册地址及主要生产经营地址	佛山市禅城区张槎一路115号一座西塔6层03单元之1

公司持股情况	孚能科技持股 35%
经营范围	一般项目：电子专用设备制造；仪器仪表制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；仪器仪表销售；模具销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；模具制造；机械设备研发；工程和技术研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

5. ECARX HOLDINGS INC

英文名称	ECARX HOLDINGS INC
中文名称	亿咖通科技公司
成立时间	2019 年 11 月 12 日
注册资本	50,000 美元
公司持股情况	孚能科技持股 1.07%（稀释后 0.91%）
注册地址	Hlarneys Fiduciary(Cayman)Limited,4th Floor,Harbour Place,103 South Church Street,P.O.Box 10240,Grand Cayman KY1-1002, Cayman Island
经营范围	主要提供片上系统、计算器系统、驾驶舱操作系统、软件及自动驾驶，其提供汽车智能相关产品及服务，包括汽车核心芯片模块、端对端汽车智能驾驶舱解决方案、汽车智能软件及生态产品等。

6. 天津孚兹股权投资合伙企业（有限合伙）

成立时间	2021 年 11 月 24 日
注册资本	10,110 万元人民币
注册地址及主要生产 经营地址	天津自贸试验区(中心商务区)新华路 3678 号宝风大厦(新金融大厦)滨海基金小镇-20 层-045 号
股东构成及控制 情况	孚能北京为执行事务合伙人，认缴出资比例为 19.98%
经营范围	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

7. 天津谨孚私募基金管理合伙企业（有限合伙）

成立时间	2022 年 1 月 21 日
注册资本	1,000 万元人民币
注册地址及主要生产 经营地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）澳洲路 6262 号查验库办公区 202 室（天津东疆商务秘书服务有限公司自贸区分公司托管第 5353 号）
股东构成及控制 情况	孚能天津认购合伙企业份额 45%
经营范围	一般项目：私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

8. 北京京能能源科技并购投资基金（有限合伙）

成立时间	2019 年 8 月 13 日（孚能科技尚未完成工商变更）
注册资本	200,100 万元人民币
注册地址及主要生产 经营地址	北京市顺义区临空经济核心区融慧园 6 号楼 9-63
股东构成及控制 情况	孚能北京认购合伙企业份额 23%
经营范围	投资管理、资产管理、股权投资。（“1、未经有关部门批准，不得以公

	开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；下期出资时间为 2019 年 12 月 31 日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
--	--

9. 赣州超翼技术服务有限公司

名称	赣州超翼技术服务有限公司
成立时间	2022 年 8 月 3 日
注册资本	100 万人民币
公司持股情况	孚能镇江持股 49%
注册地址	江西省赣州市赣州经济技术开发区金岭西路北侧,栖凤山路西侧孚能科技（赣州）股份有限公司 2#厂房
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，新能源汽车生产测试设备销售，劳务服务（不含劳务派遣），通用设备修理，电工仪器仪表制造，信息系统运行维护服务，软件开发，电子、机械设备维护（不含特种设备），普通机械设备安装服务，工程和技术研究和试验发展，机械设备研发（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 3 月 24 日	本次股东大会各项议案均审议通过，不存在未通过议案的情况
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 6 月 29 日	本次股东大会各项议案均审议通过，不存在未通过议案的情况

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 7 月 5 日召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任陈斌波先生为公司总经理，任期与第二届董事会任期一致。

公司核心技术人员的认定情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023年6月12日,公司完成了2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期第二次归属的股份登记工作,本次归属股票的上市流通日为2023年6月16日。赣州联信会计师事务所(普通合伙)对本激励计划首次授予部分第一个归属期第二次归属的激励对象出资情况进行了审验并出具了验资报告。	详见公司于2023年6月14日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期第二次归属结果暨股份上市的公告》(公告编号:2023-032)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	385.53

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	平均排放浓度	执行的污染物排放标准	半年度排放总量（吨/半年）	核定的半年度排放总量（吨/半年）	核定的年度排放总量（吨/年）	超标排放情况
大气污染	氮氧化物	有组织	1个	锅炉废气排口	0	50mg/Nm ³	0	0	0	无
水污染物	COD	间断排放	1个	污水总排口	32mg/L	150mg/L	1.43	/	13.57	无
水污染物	SS	间断排放	1个	污水总排口	8mg/L	140mg/L	0.36	/	0.9	无
水污染物	氨氮	间断排放	1个	污水总排口	0.481mg/L	30mg/L	0.021	/	1.36	无
水污染物	总氮	间断排放	1个	污水总排口	18.5mg/L	40mg/L	0.82	/	/	无
水污染物	总磷	间断排放	1个	污水总排口	0.5mg/L	2mg/L	0.022	/	0.182	无

注：本公司之子公司孚能科技（镇江）有限公司属于环境保护部门公布的重点排污单位，该公司锅炉设备运行产生的氮氧化物属于重点排污。2023年1月1日至2023年12月31日，该公司锅炉已申请停炉，报告期内锅炉废气排放在线监测数据为0。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司加大对环保设施建设和运行的投入并建立了污水处理站，每日对设备的运行进行点检与有效的维护保养，并定期对水质进行检测。同时，公司引入NMP回收处理装置，并对NMP物料进行管道输送，减少废气对环境造成的污染。针对危险废弃物，公司建有危废库，并委托有资质第三方对危废合规处置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守环境保护相关法律法规要求，遵循环境影响评价制度、建设项目竣工环境保护验收规定等相关制度和规定，依法开展建设项目环境影响评价工作，依法取得环保行政许可。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

报告期内，公司制定并遵循环境污染事故应急预案，配备相关应急物资，在发生环境污染事故时启动预案，对环境污染事故进行处置，以减轻和避免对环境的污染。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，镇江基地有组织废气皆经过废气处置设施处理达标后排放，并按自行监测方案进行定期检测。废水经过厂内污水处理站处理达标后排放，定期进行委外监测。厂界环境噪声排放符合国家相关排放标准，定期进行委外监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司在生产经营中产生的主要环境污染物为废气、废水和固体废弃物。为此，公司建立环保设施运行管理机制，实时监控以及时发现和处置异常，避免发生环境污染事故。公司编制了污染事故应急预案，在事故发生时启动预案，及时响应控制事故可能造成的环境污染。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

1. 节能降碳

公司长期致力于通过多种途径实现企业绿色运营。报告期内，公司继续对 2022 年已实际交付海外某车企的特定产品进行“生产碳中和”认证。各基地持续大力发展绿色能源，加大绿色电力布局，实现光伏发电量并全部消纳约 1800 万度，减少二氧化碳排放 12000 余吨。此外，公司识别主要能耗设备和工艺，有针对性的进行技术改造和节能降碳。上半年新增转轮除湿机节能改造项目、空压机并网改造项目、空压系统漏气专项管理、冻水系统高效运行管理等项目，每年新增节能量约 600 万度电。另外，还有冷冻水系统节能改造、工艺优化等项目正在进行中。

2. 废弃物与污染物排放管理

公司深入推进环境污染防治，严格遵守《中华人民共和国固体废物环境污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《大气污染物综合排放标准》《电池工业污染物排放标准》等国家法律法规与行业标准。

在废水排放方面，基地生产运营中产生的废水主要为生活污水和生产废水。为防治水污染，公司建立了污水处理站，每日对设备的运行进行点检与有效的维护保养，并定期对水质进行检测，确保总排放口污水经过处理后达到《电池工业污染物排放标准》的要求。

在废气排放方面，生产基地运营和生产过程中的废气主要为 NMP。现阶段，公司已针对废气制定监测方案进行定期监测，确保各基地 NMP 废气的排放均达到《电池工业污染物排放标准》中要求的排放标准。同时，公司加大对环保设施建设和运行的投入，引入 NMP 回收处理装置，并对 NMP 物料进行管道输送，减少废气对环境造成的污染。

在废弃物管理方面，公司根据《废弃物管理程序》要求，从产生源进行登记，对废弃物进行分类管理，对可回收废弃物进行回收利用。针对一般废弃物，公司交由有资质的废弃物处理公司进行处置。针对危险废弃物，公司建有危废库，制定危废管理计划，委托有资质第三方对危废合规处置，并保留危废协议和处置联单记录。针对化学品，公司进行整体管控、分布图、采购以及发货后现场储存管理、预案、培训和演练等工作都在实施中，并将新化学品的导入纳入管控中。

3. 水资源管理

公司设有蒸汽冷凝回收装置，对蒸汽冷凝水回收再利用，实现对水资源的节约管理。公司通过对工厂中央空调用冷却塔和空压机冷却塔进行委外水处理专业外包服务，由专业第三方来控制水质参数避免结垢和生菌藻影响设备换热，合理控制冷却水浓缩倍数，减少不合理冷却水溢流排

污从而提升水资源利用效率减少浪费。同时，中央动力站冷却塔活用换热降温后的蒸汽冷凝水作为自来水补水，减少水资源消耗。

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

报告期内，赣州基地于 5 月通过了 SGS 公司进行的 ISO 14001 环境管理体系换证审核认证，获得认证证书，镇江基地已通过 SGS 换证审核，取得 SGS 的 ISO 45001 和 ISO 14001 体系证书。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	19,000
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	采购国际绿证、光伏发电、节能技改项目

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司继续对 2022 年已实际交付海外某车企的特定产品进行“生产碳中和”认证。各基地持续大力发展绿色能源，加大绿色电力布局，实现光伏发电量并全部消纳 1800 万度，减少二氧化碳排放 12,000 余吨。此外，公司上半年通过节能管理和技改等项目节省电量约 1000 万度电，实现减排约 7,000 吨。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：物资折款（万元）	42.95	购买扶贫产品，向公司所在城市区域内的困难妇女、留守儿童、养老院工作人员和老人、小学生等赠予物资
乡村振兴		
其中：物资折款（万元）	62.50	扶贫对象的其他福利
帮助就业人数（人）	12	公司以扶贫为目的，设有帮扶车间

报告期内，公司始终牢记初心使命，不忘肩负企业责任和应尽义务，积极履行社会责任，积极参与各层级公益活动。为助力打赢“脱贫攻坚战”、实现乡村振兴，公司坚持专项购买助农产品用于企业春节发放福利，节假日期间多次组织志愿者前往探望和慰问孤寡老人、困难妇女儿童等弱势群体，向他们献上美好节日祝福，为多个贫困家庭提供岗位帮扶资金，帮助解决贫困家庭就业问题，并持续关注困难儿童家庭情况，有力彰显企业担当。

未来，公司将持续关注困难儿童家庭情况，将着重进行“春蕾计划——梦想未来”爱心行动和金秋助学活动，不忘企业初心，积极践行社会责任。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	股份限售	香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创	备注1	承诺时间：2020年7月10日 承诺期限：2020年7月17日至2023年7月16日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	CRF	备注2	承诺时间：2020年7月10日 承诺期限：2020年7月17日至2023年7月16日	是	是	不适用	不适用
	其他	香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创	备注3	承诺时间：2020年7月10日 承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	深圳安晏、上杭兴源以及股东江西立达、北京立达、共青城立达、深圳立达、赣州裕润	备注4	承诺时间：2020年7月10日 承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	YU WANG（王瑀）、Keith、CHEN XIAOGANG（陈晓罡）、Robert Tan（谭芳猷）、陈利和全体高级管理人员	备注5	承诺时间：2020年7月10日 承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	核心技术人员	备注6	承诺时间：2020年7月10日 承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创	备注7	承诺时间：2020年7月10日 承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	深圳安晏	备注8	承诺时间：2020年7月10日 承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用

其他	上杭兴源	备注 9	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	江西立达、北京立达、共青城立达、深圳立达以及赣州裕润	备注 10	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	董事 CHEN XIAOGANG（陈晓罡）的配偶	备注 11	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创、全体董事和高级管理人员	备注 12	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司、香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创	备注 13	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司、香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创、全体董事、高级管理人员	备注 14	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创	备注 15	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创	备注 16	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	深圳安晏、上杭兴源、江西立达、北京立达、共青城立达、深圳立达、赣州裕润	备注 17	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	全体董事、监事、高级管理人员	备注 18	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
分红	公司	备注 19	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司	备注 20	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用

	其他	香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创	备注 21	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	备注 22	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	核心技术人员	备注 23	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注 24	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创	备注 25	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	全体董事、监事和高级管理人员	备注 26	承诺时间：2020 年 7 月 10 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	全体董事、高级管理人员	备注 27	承诺时间：2021 年 9 月 17 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	香港孚能、YU WANG（王瑀）、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创	备注 28	承诺时间：2021 年 9 月 17 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
	股份限售	广州工业投资控股集团有限公司、广州产业投资控股集团有限公司、广州创兴新能源投资合伙企业（有限合伙）	备注 29	承诺时间：2022 年 11 月 1 日承诺期限：2022 年 11 月 16 日至 2023 年 5 月 15 日	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	备注 30	承诺时间：2021 年 5 月 12 日承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用

备注 1:

(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本公司/本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；

(2) 若公司上市后 6 个月内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者在上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的情形下，本人/本公司/本企业所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述收盘价及发行价等须按照上海证券交易所的有关规定进行相应调整；

(3) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份锁定期安排有不同意见，同意按照监管部门的意见对上述锁定期安排进行修订并予以执行。

备注 2:

(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的公司的 12,048,882 股股份，也不由公司回购该部分股份；

(2) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的公司的 2,956,762 股股份，也不由公司回购该部分股份；

(3) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份锁定期安排有不同意见，同意按照监管部门的意见对上述锁定期安排进行修订并予以执行。

备注 3:

(1) 本人/本公司/本企业将严格遵守本人/本公司/本企业作出的关于所持股份锁定事项的承诺。如果在锁定期届满后，本人/本公司/本企业拟减持公司股票的，本人/本公司/本企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门关于减持股份的相关规定；

(2) 若本人/本公司/本企业在锁定期届满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价。如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价等须按照上海证券交易所的有关规定进行相应调整；

(3) 本人/本公司/本企业减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等上海证券交易所认可的合法方式。减持公司股份时，提前 3 个交易日予以公告；

(4) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份减持安排有不同意见，同意按照监管部门的意见对上述减持安排进行修订并予以执行。

备注 4:

(1) 本企业将严格遵守本企业作出的关于所持股份锁定事项的承诺。如果在锁定期届满后，本企业拟减持公司股票的，本企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门关于减持股份的相关规定；

(2) 本企业减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等上海证券交易所认可的合法方式。减持公司股份时，提前 3 个交易日予以公告；

(3) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份减持安排有不同意见，同意按照监管部门的意见对上述减持安排进行修订并予以执行。

备注 5:

(1) 本人将严格遵守本人作出的关于所持股份锁定事项的承诺。如果在锁定期届满后，本人拟减持公司股票，本人将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门关于减持股份的相关规定；

(2) 本人将及时向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，本人所持首次公开发行股票前已发行的股份限售期满后，本人在任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的 25%；

(3) 若本人在锁定期届满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价。

如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价等须按照上海证券交易所的有关规定进行相应调整；

(4) 本人减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等上海证券交易所认可的合法方式。若本人持股 5% 以上，减持公司股份时，提前 3 个交易日予以公告；

(5) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份减持安排有不同意见，同意按照监管部门的意见对上述减持安排进行修订并予以执行。

备注 6:

(1) 本人将严格遵守本人作出的关于所持股份锁定事项的承诺。如果在锁定期届满后，本人拟减持公司股票的，本人将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门关于减持股份的相关规定。

(2) 本人减持首发前股份时，将遵守如下规定：

①自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内不得转让首发前股份；

②自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用；

③法律法规、规范性文件及上海证券交易所业务规则对核心技术人员股份转让的其他规定。

(3) 本人减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等上海证券交易所认可的合法方式。若本人持股 5% 以上，减持公司股份时，提前 3 个交易日予以公告；

(4) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份减持安排有不同意见，同意按照监管部门的意见对上述减持安排进行修订并予以执行。

备注 7:

(1) 若本人/本公司/本企业在锁定期届满后两年内减持公司股份的, 减持价格不低于发行价, 每年减持的股份数不超过本人/本企业/本公司所持股份总数的 25%。本人/本公司/本企业承诺减持时遵守中国证监会、上海证券交易所的有关规定。

如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 上述发行价等须按照上海证券交易所的有关规定进行相应调整;

(2) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份减持安排有不同意见, 同意按照监管部门的意见对上述减持安排进行修订并予以执行。

备注 8:

(1) 本企业将严格遵守本企业作出的关于所持股份锁定事项的承诺。如果在锁定期届满后, 本企业拟减持公司股份的, 本企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门关于减持股份的相关规定;

(2) 本企业减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定, 包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等上海证券交易所认可的合法方式。减持公司股份时, 提前 3 个交易日予以公告;

(3) 本企业所持公司股份在锁定期届满后两年内, 本企业可以通过法律法规允许的方式进行减持, 减持公司股份的价格将根据当时的二级市场价格确定; 减持的股份数量不超过本企业/本人在本次发行前所持有的公司的股份总数;

(4) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份减持安排有不同意见, 同意按照监管部门的意见对上述减持安排进行修订并予以执行。

备注 9:

(1) 本企业将严格遵守本企业作出的关于所持股份锁定事项的承诺。如果在锁定期届满后, 本企业拟减持公司股份的, 本企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门关于减持股份的相关规定;

(2) 本企业减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定, 包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等上海证券交易所认可的合法方式。减持公司股份时, 提前 3 个交易日予以公告;

(3) 本企业所持公司股份在锁定期届满后两年内, 本企业可以通过法律法规允许的方式进行减持, 减持公司股份的价格将根据当时的二级市场价格确定; 两年内减持的股份总数不超过本企业所持公司股份总数的 100%;

(4) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份减持安排有不同意见, 同意按照监管部门的意见对上述减持安排进行修订并予以执行。

备注 10:

(1) 本企业将严格遵守本企业作出的关于所持公司股份自公司上市之日起锁定 12 个月的承诺。如果在锁定期届满后，本企业拟减持公司股份的，本企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门关于减持股份的相关规定；

(2) 本企业减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等上海证券交易所认可的合法方式。减持公司股份时，提前 3 个交易日予以公告；

(3) 本企业所持公司股份在锁定期满后两年内，本企业可以通过法律法规允许的方式进行减持，减持公司股份的价格将根据当时的二级市场价格确定；减持的股份数量不超过本企业/本人在本次发行前所持有的公司的股份总数；

(4) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份减持安排有不同意见，同意按照监管部门的意见对上述减持安排进行修订并予以执行。

备注 11:

(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内和本人亲属自公司离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；

(2) 若公司上市后 6 个月内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者在上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的情形下，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述收盘价及发行价等须按照上海证券交易所的有关规定进行相应调整；

(3) 如果中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门对于上述股份锁定期安排有不同意见，同意按照监管部门的意见对上述锁定期安排进行修订并予以执行。

备注 12:

为达股票上市后稳定股价的目的，公司 2019 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于股份发行上市后稳定公司股价的预案》，具体内容如下：

(1) 启动股价稳定措施的条件

自公司股票正式发行上市之日起 3 年内，除不可抗力等因素导致的股价下跌之外，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定进行相应调整）均低于公司最近一年经审计的每股净资产时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将启动股价稳定措施。本预案中采取稳定公司股价措施的责任主体包括控股股东、公司以及公司的董事（不含独立董事，下同）和高级管理人员；

(2) 股价稳定的具体措施及实施程序

公司稳定股价的具体措施包括回购公司股票、控股股东增持公司股票、公司董事和高级管理人员增持公司股票。公司将视股票市场情况、公司实际情况，按如下顺序实施：①公司回购股票；②

控股股东增持股票；③董事、高级管理人员增持股票。直至触发稳定股价预案的条件消除。具体措施如下：

①公司回购股票

公司回购股票具体措施如下：

A.公司回购股票应符合相关法律法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件；

B.公司应当在稳定股价措施触发日起 10 个交易日内召开董事会，审议回购股票具体方案，用于回购股票的资金总额将根据公司当时股价情况及公司资金状况等情况，由股东大会最终审议确定。

公司董事承诺就该等回购事宜在董事会上投赞成票；

C.公司将在董事会作出实施回购股票决议之日起 20 个交易日内召开股东大会，审议实施回购股票议案。公司股东大会对实施回购股票作出决议，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会上投赞成票；

D.公司股东大会批准实施回购股票的议案后，公司将依法履行相应的公告、备案等义务。在满足法定条件下，公司依照决议通过的回购股票的议案实施回购。

②控股股东增持公司股票

控股股东增持公司股票具体措施如下：

A.在达到触发启动股价稳定措施条件，且公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东增持公司股票不会使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务的前提下，公司控股股东将在达到触发启动股价稳定措施或公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日起 30 个交易日内，向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告；

在公司实施股票回购计划后，仍未满足股价稳定方案的终止条件，且控股股东增持公司股票不会使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务的前提下，公司控股股东将在公司股票回购计划实施完毕或终止之日起 30 个交易日内，向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。

控股股东增持股票的金额不低于其最近一个会计年度从公司领取的现金分红税后金额的 30%；

B.在履行相应的公告等义务后，控股股东将在满足法定条件下依照公告的方案实施增持。

③董事、高级管理人员增持公司股票

董事、高级管理人员增持公司股票具体措施如下：

A.在控股股东增持公司股票方案实施完成后，仍未满足股价稳定方案的终止条件，且董事、高级管理人员增持公司股票不会使公司不满足法定上市条件或触发董事、高级管理人员的要约收购义务，董事、高级管理人员将在控股股东增持公司股票方案实施完成后 30 个交易日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。董事、高级管理人员增持股票的金额不低于其最近一个会计年度从公司领取的薪酬税后金额的 30%；

B.在履行相应的公告等义务后，董事、高级管理人员将在满足法定条件下依照公告的方案实施增持。对于公司未来新聘任的董事（不含独立董事）、高级管理人员，公司将确保该等人员遵守上述预案的规定，并签订相应的书面承诺函；

（3）股价稳定方案的终止条件

自股价稳定方案公告后，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：

①公司股票连续 10 个交易日的收盘价均高于公司最近一年经审计的每股净资产；

②若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，则公司应遵循以下原则：

A.单一会计年度内，公司用以稳定股价的回购股票金额累计超过最近一个会计年度经审计的归属于公司股东净利润的 50%，则通过该种方式稳定公司股价措施不再实施；

B.单一会计年度内，公司控股股东用以增持公司股票金额累计已超过其在最近一个会计年度内取得公司现金分红税后金额的 50%，则通过该种方式稳定公司股价措施不再实施；

C.单一会计年度内，公司董事和高级管理人员增持公司股票金额累计已超过其在最近一个会计年度取得公司薪酬税后金额的 50%，则通过该种方式稳定公司股价措施不再实施；

D.继续回购或增持公司股票将导致公司股权分布不符合上市条件。

（4）稳定股价方案的再度触发

公司稳定股价措施实施完毕后，如公司股票价格再度触发启动股价稳定措施的条件，则公司、控股股东及董事、高级管理人员等相关责任主体将继续按照上述措施履行相关义务；

（5）未履行稳定股价方案的约束措施

在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司、控股股东、董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的措施，公司、控股股东、董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：

①公司、控股股东、董事、高级管理人员将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。如果造成投资者损失的，公司、控股股东、董事、高级管理人员将根据中国证券监督管理委员会或其他有权机关的认定向投资者进行赔偿；

②如果控股股东未采取上述稳定股价措施，公司将扣留其下一会计年度与履行增持股票义务所需金额相对应的应得现金分红。如下一会计年度其应得现金分红不足用于扣留，该扣留义务将顺延至以后年度，直至累计扣留金额与其应履行增持股票义务所需金额相等或控股股东采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止；

③如果董事、高级管理人员未采取上述稳定股价措施，公司将扣留该董事或高级管理人员与履行增持股票义务所需金额相对应的薪酬，直至累计扣留金额与其应履行增持股票义务所需金额相等或该等人员采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。

备注 13：

公司承诺：

- (1) 保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，不存在任何欺诈发行的情形；
- (2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

控股股东香港孚能、实际控制人 YU WANG (王瑀)、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创承诺：

- ① 保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，不存在任何欺诈发行的情形；
- ② 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人/本公司/本企业将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

备注 14：

公司承诺：

公司将采用多种措施防范即期回报被摊薄的风险，提高未来的回报能力，并充分保护中小投资者的利益，具体措施如下：

- ① 规范募集资金使用，提高资金使用效率；
- ② 加快募投项目实施，争取早日实现项目预期效益；
- ③ 提高综合竞争力，提高运营效率；
- ④ 完善利润分配政策，优化投资者回报机制；

控股股东香港孚能、实际控制人 YU WANG (王瑀)、Keith 及其一致行动人赣州博创、赣州精创、赣州孚济、赣州孚创承诺：

- ① 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- ② 若违反上述承诺，本人/本公司/本企业将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊作出解释并道歉；本人/本公司/本企业自愿接受证券交易所、中国上市公司协会对本人/本公司/本企业采取的自律监管措施；若违反承诺给公司或者股东造成损失的，本人/本公司/本企业将依法承担补偿责任。

公司的全体董事、高级管理人员承诺：

- ① 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- ② 对本人的职务消费行为进行约束；
- ③ 不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- ④ 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- ⑤ 如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

备注 15：

(1) 截至本承诺函出具日，除公司及其下属企业外，本人/本公司/本企业不存在其他控制的与公司构成同业竞争的企业；

(2) 本人/本公司/本企业承诺未来将不会以任何形式参与或从事与公司及其下属企业构成同业竞争的业务或活动，包括但不限于设立、投资、收购、兼并与公司及其下属企业的主营业务相同或类似的企业；

(3) 本人/本公司/本企业将对自身及未来可能控制的其他企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本人/本公司/本企业及控制的其他企业的业务与公司及其下属企业的业务出现相同或类似的情况，本人/本公司/本企业承诺将采取以下措施解决：

①本人/本公司/本企业及控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与公司及其下属企业的业务或活动可能构成同业竞争的，本人/本公司/本企业及控制的其他企业将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司或其下属企业；

②如本人/本公司/本企业及控制的其他企业与公司及其下属企业因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑公司及其下属企业的利益；

③公司认为必要时，本人/本公司/本企业及控制的其他企业将进行减持直至全部转让相关企业或相关企业持有的有关资产和业务；

④公司在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本人/本公司/本企业及控制的其他企业持有的有关资产和业务；

⑤有利于避免同业竞争的其他措施。

(4) 如果本人/本公司/本企业违反本承诺损害公司及其他股东利益的，本人/本公司/本企业将依法承担赔偿责任。

备注 16:

(1) 本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业目前或将来直接或间接控制的下属公司或企业将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，并按照有关法律法规、规则以及公司《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证关联交易价格公允，不通过关联交易操纵利润，切实保护公司及其他股东的利益；

(3) 如有违反上述承诺而损害公司及其他股东合法权益的，本人/本公司/本企业自愿承担由此对公司造成的损失。

备注 17:

(1) 本企业及本企业目前或将来直接或间接控制的下属公司或企业将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，并按照有关法律法规、规则以及公司《公司章程》等有关规定履

行信息披露义务和办理有关报批手续，保证关联交易价格公允，不通过关联交易操纵利润，切实保护公司及其他股东的利益；

(3) 如有违反上述承诺而损害公司及其他股东合法权益的，本企业自愿承担由此对公司造成的损失。

备注 18:

(1) 本人及本人目前或将来直接或间接控制的下属公司或企业将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，并按照国家法律法规、规则以及公司《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证关联交易价格公允，不通过关联交易操纵利润，切实保护公司及其他股东的利益；

(3) 如有违反上述承诺而损害公司及其他股东合法权益的，本人自愿承担由此对公司造成的损失。

备注 19:

(1) 根据《公司法》《证券法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后适用的《孚能科技（赣州）股份有限公司公司章程（草案）》（以下简称“《公司章程（草案）》”）以及《孚能科技（赣州）股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》（以下简称“《分红回报规划》”）中予以体现；

(2) 本公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程（草案）》以及《分红回报规划》规定的利润分配政策。

备注 20:

本公司将严格履行本公司就本次发行上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。本公司招股说明书及申请文件中所载有关本公司的承诺内容系本公司自愿作出，且本公司有能力履行该等承诺。

(1) 如本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：

①及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；

②监管机关要求纠正的，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；

③及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者利益；

④因本公司未履行或未及时履行相关承诺导致投资者损失的，由本公司依法对投资者进行赔偿；

⑤公司将对相关责任人进行调减或停发薪酬或津贴、职务降级等形式处罚；同时，公司将立即停止制定或实施增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直至公司履行相关承诺。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：

- ①及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- ②及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者利益。

备注 21：

本人/本公司/本企业将严格履行本人/本公司/本企业就公司本次发行上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。公司招股说明书及申请文件中所载有关本人/本公司/本企业的承诺内容系本人/本公司/本企业自愿作出，且本人/本公司/本企业有能力履行该等承诺。

(1) 如本人/本公司/本企业承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人/本公司/本企业无法控制的客观原因导致的除外），本人/本公司/本企业将采取以下措施：

- ①通过公司及时、充分披露本人/本公司/本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；
- ②监管机关要求纠正的，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；
- ③及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，并提交公司股东大会审议；
- ④因本人/本公司/本企业未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有；
- ⑤因本人/本公司/本企业未履行或未及时履行相关承诺导致投资者损失的，由本人/本公司/本企业依法对投资者进行赔偿，并按照下列程序进行赔偿：A.将本人/本公司/本企业应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；B.若本人/本公司/本企业在未完全履行或赔偿完毕前进行股份减持，则需将减持所获资金交由公司董事会监管并专项用于履行承诺或用于赔偿，直至本人/本公司/本企业履行完毕或弥补完公司、投资者的损失为止；

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人/本公司/本企业无法控制的客观原因导致本人/本公司/本企业承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人/本公司/本企业将采取以下措施：

- ①通过公司及时、充分披露本人/本公司/本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- ②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

备注 22：

本人将严格履行本人就公司本次发行上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。公司招股说明书及申请文件中所载有关本人的承诺内容系本人自愿作出，且本人有能力履行该等承诺。

(1) 如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：

①通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；

②监管机关要求纠正的，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；

③及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，并提交公司股东大会审议；

④因本人未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有；

⑤因本人未履行或未及时履行相关承诺导致投资者损失的，由本人依法对投资者进行赔偿，并按照下列程序进行赔偿：**A.**将本人应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；**B.**若本人在未完全履行或赔偿完毕前进行股份减持，则将减持所获资金交由公司董事会监管并专项用于履行承诺或用于赔偿，直至本人履行完毕或弥补完公司、投资者的损失为止。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：

①通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

备注 23：

本人将严格履行本人就公司本次发行上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。公司招股说明书及申请文件中所载有关本人的承诺内容系本人自愿作出，且本人有能力履行该等承诺。

(1) 如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：

①通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；

②监管机关要求纠正的，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；

③及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，并提交公司股东大会审议；

④因本人未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有；

⑤因本人未履行或未及时履行相关承诺导致投资者损失的，由本人依法对投资者进行赔偿，并按照下列程序进行赔偿：**A.**将本人应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；**B.**若本人在未完全履行或赔偿完毕前进行股份减持，则将减持所获资金交由公司董事会监管并专项用于履行承诺或用于赔偿，直至本人履行完毕或弥补完公司、投资者的损失为止。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：

①通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

备注 24：

(1) 若公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股；

(2) 若公司《招股说明书》及相关申报文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

备注 25:

(1) 若公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司/本企业/本人将依法回购首次公开发行的全部新股，并将购回已转让的原限售股份；

(2) 若公司《招股说明书》及相关申报文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/本企业/本人将依法赔偿投资者损失。

备注 26:

若公司《招股说明书》及相关申报文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

备注 27:

- (1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；
- (2) 对本人的职务消费行为进行约束；
- (3) 不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- (4) 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。

备注 28:

- (1) 不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益；
- (2) 若违反上述承诺，本人/本公司/本企业将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊作出解释并道歉；本人/本公司/本企业自愿接受证券交易所、中国上市公司协会对本人/本公司/本企业采取的自律监管措施；若违反承诺给发行人或者股东造成损失的，本人/本公司/本企业将依法承担补偿责任。

备注 29:

自公司向特定对象发行股票发行结束之日起 6 个月内，不转让或者委托他人管理我方本次认购的公司股票，也不由公司回购该部分股份。委托人、合伙人不得转让其持有的产品份额或退出合伙。限售期满后，按照中国证监会和上海证券交易所的有关规定执行。

备注 30:

(1) 公司承诺不为孚能科技（赣州）股份有限公司 2021 年限制性股权激励计划的激励对象通过本计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

公司承诺《孚能科技（赣州）股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，若上述承诺与事实不符，本公司将承担全部法律责任。

(2) 公司已与各激励对象签署劳动合同或聘用合同、依法为激励对象缴纳社保和公积金，并且激励对象不存在以下情形：

- ①最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；
- ②最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；
- ③最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；
- ④具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；
- ⑤法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；
- ⑥中国证监会认定的其他情形。

(3) 激励对象符合《上市公司股权激励管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的激励对象范围和资格。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司因与上海锐镁新能源科技有限公司（以下简称“上海锐	相关内容详见公司于

镁”）、一汽解放集团股份有限公司（以下简称“一汽解放”）、一汽奔腾轿车有限公司（以下简称“一汽奔腾”）之间的买卖合同纠纷、保证合同纠纷事项向上海市第二中级人民法院提起诉讼，并就该事项根据《企业会计准则》及相关会计政策的规定，对上海锐镁的应收款项计提减值准备。

公司收到上海市第二中级人民法院下达的《民事判决书》[(2021)沪02民初243号]，一审判决结果：支持了公司关于要求上海锐镁支付货款、逾期付款违约金及逾期付款利息损失、承担本案诉讼费用的诉讼请求。驳回了公司关于要求一汽解放、一汽奔腾对货款、逾期付款违约金及逾期付款利息损失承担连带和赔偿责任的诉讼请求。

公司于案件一审判决的上诉期内提起了上述，于2023年1月收到二审法院下达的《民事判决书》[(2022)沪民终609号]，二审判决结果：驳回上诉，维持原判。

2022年8月3日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于诉讼事项一审判决结果的公告》(公告编号：2022-068)、2023年1月30日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于诉讼事项二审终审判决结果的公告》(公告编号：2023-003)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

公司与关联方 Mercedes-Benz AG、SIRO、佛山市超益精密设备有限公司、广州工控万宝融资租赁有限公司均在额度进行相关交易。报告期内关联交易情况详见第十节财务报告之（十二）之“5、关联交易情况”。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州工控万宝	孚能科技	公司部分设备	29,500	2023年6月29日	2028年6月29日	不适用	参照当前融资租赁市	不使用	是	股东的子公司

融资租赁有限公司							市场价格水平，结合行业惯例和市场价格，按照公平原则协商确定			
----------	--	--	--	--	--	--	-------------------------------	--	--	--

租赁情况说明
无

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	150,000	2020/7/28	2020/7/24	2025/7/23	连带责任担保	否	否		否			
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	230,000	2021/10/15	2021/10/15	2030/10/15	连带责任担保	否	否		否			
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	30,000	2022/4/2	2022/4/2	2023/2/14	连带责任担保	否	否		否			
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	50,000	2022/9/27	2022/9/27	2023/9/26	连带责任担保	否	否		否			
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	50,000	2022/8/16	2022/8/22	不适用	连带责任担保	否	否		否			
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	41,000	2022/10/26	2022/10/26	不适用	连带责任担保	否	否		否			
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	45,000	2022/3/24	2023/4/25	不适用	连带责任担保	否	否		否			

公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	50,000	2022/11/9	2022/11/9	不适用	连带责任担保	否	否		否
公司	公司本部	FEE	全资子公司	35,750	2022/6/13	2022/6/13	不适用	连带责任担保	否	否		否
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	114,252.25	2023/3/22	2023/3/22	2028/3/21	连带责任担保	否	否		否
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	36,000	2023/3/30	2023/3/30	不适用	连带责任担保	否	否		否
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	13,600	2023/4/15	2023/4/15	不适用	连带责任担保	否	否		否
公司	公司本部	孚能镇江	全资子公司	100,000	2023/6/19	2023/6/19	不适用	连带责任担保	否	否		否
报告期内对子公司担保发生额合计												152,121.56
报告期末对子公司担保余额合计 (B)												528,621.02
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)												
担保总额 (A+B)												528,621.02
担保总额占公司净资产的比例(%)												46.77
其中:												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)												
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)												528,621.02
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)												
上述三项担保金额合计 (C+D+E)												528,621.02
未到期担保可能承担连带清偿责任说明												
担保情况说明				1、公司为全资子公司FEE提供5000万欧元担保，按汇率7.15计算； 2、担保金额为合同担保额度，公司需履行的担保责任和担保发生额为被担保人实际承担债务情况； 3、担保余额为实际在保余额；								

	4、上表中担保到期日“不适用”为最后一笔业务到期三年或债务履行期届满之日后三年止。
--	---

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行股票	2020年7月10日	343,682.66	322,450.73	343,682.66	322,450.73	228,262.02	70.79	23,322.53	7.23
向特定对象发行股票	2022年11月2日	331,800.00	325,648.03	452,000.00	325,648.03	11,664.03	3.58	11,664.03	3.58

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	报告期内是否实现效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余的金额及形成原因
年产 8GWh 锂离子动力电池项目 (孚能镇江三期工程)	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020 年 7 月 10 日	否	283,682.66	262,450.73	168,262.02	64.11	2023 年 7 月	是	是	不适用	否	不适用	否	详见注 1
补充运营资金项目	运营管理	不适用	首次公开发行股票	2020 年 7 月 10 日	否	60,000	60,000	60,000	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
高性能动力电池项目	生产建设	不适用	向特定对象发行股票	2022 年 11 月 2 日	否	392,000	275,648.03	11,036.56	4.00	2024 年 6 月	否	否	不适用	否	不适用	详见注 2	不适用
科技储备资金	运营管理	不适用	向特定对象发行股票	2022 年 11 月 2 日	否	60,000	50,000	627.47	1.25	不适用	否	是	不适用	否	不适用	否	不适用

注 1：公司于 2023 年 7 月 26 日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行募投项目“年产 8GWh 锂离子动力电池项目（孚能镇江三期工程）”予以结项，并将节余募集资金 47,792.83 万元（具体金额以资金转出当日专户扣除预留已签订合同待支付金额和扣除已开具银行承兑汇票及商业汇票尚未兑付金额为准）用于永久补充公司流动资金。公司独立董事对本次事项发表了明确同意的独立意见，保荐机构东吴证券股份有限公司对本次事项出具了明确同意的核查意见。

注 2：经 2023 年 8 月 7 日公司第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十七次会议，以及 2023 年 8 月 24 日公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金用于新项目的议案》，同意公司终止向特定对象发行股票募投项目“高性能动力锂电池项目”，并将该项目剩余募集资金 265,262.90 万元投资于新项目“赣州年产 30GWh 新能源电池项目（一期）”和“年产 30GWh 动力电池生产基地项目（一期）”。

“赣州年产 30GWh 新能源电池项目（一期）”和“年产 30GWh 动力电池生产基地项目（一期）”均拟使用“高性能动力锂电池项目”剩余募集资金 132,631.45 万元。具体内容详见本公司于 2023 年 8 月 8 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《孚能科技（赣州）股份有限公司关于终止部分募投项目并将剩余募集资金用于新项目的公告》（公告编号：2023-052）。

(三) 报告期内募投变更情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 12 月 29 日分别召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，拟使用募集资金置换预先投入向特定对象发行股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）及已支付发行费用的自筹资金，置换资金总额为人民币 11,921.23 万元。公司在报告期内置换了已支付发行费用。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

1.2020 年公司首次公开发行股票募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2022 年 10 月 28 日以现场结合通讯表决方式召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 40,000 万元（包含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 3 个月。公司将随时根据募投项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户。公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，公司保荐机构东吴证券对本事项出具了明确同意的核查意见。截至 2023 年 1 月 28 日，公司已将用于临时补充流动资金的闲置募集资金 40,000 万元全部归还至募集资金专户，并将归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。

公司于 2023 年 1 月 31 日分别召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 40,000 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过 6 个月。公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户。公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，公司保荐机构东吴证券股份有限公司对本事项出具了明确同意的核查意见。截至 2023 年 7 月 21 日，公司已将用于临时补充流动资金的闲置募集资金 40,000 万元全部归还至募集资金专户，并将归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。

2.2021 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2022 年 11 月 21 日分别召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募投项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 130,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过 9 个月。公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，公司保荐机构东吴证券对本事项出具了明确同意的核查意见。截至 2023 年 8 月 2 日，公司已将用于临时补充流动资金的闲置募集资金 130,000 万元全部归还至募集资金专户，并将归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。

公司于 2022 年 8 月 7 日分别召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 130,000 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过 9 个月。公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，公司保荐机构东吴证券对本事项出具了明确同意的核查意见。

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

（1）2020 年公司首次公开发行股票募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2022 年 6 月 12 日召开第一届董事会第四十五次会议、第一届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募集资金投资项目实施、确保募集资金安全的前提下，使用最高不超过人民币 50,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买投资安全性高、流动性好、发行主体为有保本承诺的商业银行保本型理财产品（包括但不限于结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、大额存单等），自董事会、监事会审议通过之日起 6 个月内有效。在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。

公司存在使用闲置募集资金进行现金管理超出事先审议额度的情形，同时存在超出董事会授权期限而未履行相关程序即对闲置募集资金进行现金管理的情形。公司于 2023 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十六会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于追认使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司对上述 5 笔募集资金进行现金管理的事项进行追认。公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，公司保荐机构东吴证券对本事项出具了明确同意的核查意见。

公司董事会对使用闲置募集资金进行现金管理追认具体情况如下：

序号	募集资金专户 存储银行	账号	业务性质	追认金额 (万元)	追认期间
1	中国农业银行 镇江新区支行	10320201040231 695	购买 7 天通知存款	30,075	2022 年 9 月 30 日至 2022 年 10 月 27 日
2	兴业银行股份 有限公司镇江 分行营业部	40371010010035 5180	购买 7 天通知存款	38,000	2022 年 12 月 31 日至 2023 年 1 月 3 日
3	兴业银行股份 有限公司镇江 分行营业部	40371010010035 5180	购买结构性存款	38,000	2023 年 1 月 4 日至 2023 年 3 月 2 日
4	中国农业银行 镇江新区支行	10320201040231 695	购买 7 天通知存款	18,803	2023 年 1 月 3 日至 2023 年 3 月 2 日
5	招商银行镇江 新区支行	61290057571070 4	购买结构性存款	3,000	2023 年 1 月 6 日至 2023 年 2 月 6 日

截至 2023 年 6 月 30 日，上述购买的 7 天通知存款和结构性存款已全部赎回且均有一定的利息收益，公司首次公开发行股票募集资金全部存放在募集资金专项账户中，无现金管理余额。

(2) 2021 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2022 年 11 月 21 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募集资金投资项目实施、确保募集资金安全的前提下，使用最高不超过人民币 140,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买投资安全性高、流动性好、发行主体为有保本承诺的商业银行保本型理财产品（包括但不限于结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、大额存单等），自董事会、监事会审议通过之日起 12 个月内有效。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在使用 2021 年度向特定对象发行 A 股股票暂时闲置募集资金进行现金管理的情形。

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)			本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	405,530,984	33.3037		-140,000,000	-140,000,000	265,530,984	21.7958
1、国家持股							
2、国有法人持股	95,864,978	7.8728		-95,864,978	-95,864,978		
3、其他内资持股	63,835,219	5.2424		-44,135,022	-44,135,022	19,700,197	1.6171
其中：境内非国有法人持股	63,835,219	5.2424		-44,135,022	-44,135,022	19,700,197	1.6171
境内自然人持股							
4、外资持股	245,830,787	20.1885				245,830,787	20.1787
其中：境外法人持股	245,830,787	20.1885				245,830,787	20.1787
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	812,145,377	66.6963	591,688	140,000,000	140,591,688	952,737,065	78.2042
1、人民币普通股	812,145,377	66.6963	591,688	140,000,000	140,591,688	952,737,065	78.2042
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	1,217,676,361	100.0000	591,688		591,688	1,218,268,049	100.0000

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《向特定对象发行限售股上市流通公告》（公告编号：2023-024），本次上市流通的限售股为公司向特定对象发行股票形成，涉及限售股股东 3 名，对应的数量为 140,000,000 股。本次限售股上市流通日期为 2023 年 5 月 17 日。

公司于 2023 年 6 月 14 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期第二次归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-032），本次为 24 名激励对象实际归属限制性股票 591,688 股，上市流通日为 2023 年 6 月 16 日，本次归属的股票来源为公司向激励对象定向发行的公司人民币 A 股普通股股票。本次限制性股票归属后公司总股本增加至 1,218,268,049 股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州工业投资控股集团有限公司	49,409,282	49,409,282			2021 年度向特定对象发行股票限售	2023 年 5 月 17 日
广州产业投资控股集团有限公司	46,455,696	46,455,696			2021 年度向特定对象发行股票限售	2023 年 5 月 17 日
广州创兴新能源投资合伙企业(有限合伙)	44,135,022	44,135,022			2021 年度向特定对象发行股票限售	2023 年 5 月 17 日
合计	140,000,000	140,000,000			/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,739
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	/
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数 (户)	/

存托凭证持有人数量

适用 不适用

(二)截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

□适用 √不适用

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	包含转融通 借出股份的 限售股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
Farasis Energy (Asia Pacific) Limited		242,874,025	19.94	242,874,025	242,874,025	无		境外法人
国新风险投资管理(深圳)有限公司—深圳安晏投资合伙企业(有限合伙)		161,769,650	13.28			无		其他
广州工业投资控股集团有限公司		49,409,282	4.06			无		国有法人
广州产业投资控股集团有限公司	-45,800	46,409,896	3.81			无		国有法人
广州创兴新能源投资合伙企业(有限合伙)		44,135,022	3.62			无		其他
浙江耀能新能源有限公司		42,800,000	3.51			无		境内非国有法人
东兴资本投资管理有限公司—上杭兴源股权投资合伙企业(有限合伙)		36,413,791	2.99			无		其他
上海宏鹰股权投资基金管理有限公司—兰溪宏鹰新润新能源股权投资合伙企业(有限合伙)	-782,731	32,969,764	2.71			无		其他
梅赛德斯—奔驰(中国)投资有限公司(曾用名“戴姆勒大中华区投资有限公司”)		32,120,091	2.64			无		境内非国有法人

江西裕润立达股权投资管理有限公司—江西立达新材料产业创业投资中心（有限合伙）		20,674,487	1.70			无		其他
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
国新风险投资管理（深圳）有限公司—深圳安晏投资合伙企业（有限合伙）	161,769,650	人民币普通股	161,769,650					
广州工业投资控股集团有限公司	49,409,282	人民币普通股	49,409,282					
广州产业投资控股集团有限公司	46,409,896	人民币普通股	46,409,896					
广州创兴新能源投资合伙企业(有限合伙)	44,135,022	人民币普通股	44,135,022					
浙江耀能新能源有限公司	42,800,000	人民币普通股	42,800,000					
东兴资本投资管理有限公司—上杭兴源股权投资合伙企业(有限合伙)	36,413,791	人民币普通股	36,413,791					
上海宏鹰股权投资基金管理有限公司—兰溪宏鹰新润新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	32,969,764	人民币普通股	32,969,764					
梅赛德斯—奔驰（中国）投资有限公司	32,120,091	人民币普通股	32,120,091					
江西裕润立达股权投资管理有限公司—江西立达新材料产业创业投资中心（有限合伙）	20,674,487	人民币普通股	20,674,487					
广州工控资本管理有限公司	18,339,360	人民币普通股	18,339,360					
前十名股东中回购专户情况说明								
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明								
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>上述股东中，广州工业投资控股集团有限公司和广州创兴新能源投资合伙企业（有限合伙）、广州工控资本管理有限公司具有一致行动关系，为一致行动人。2023 年 7 月 31 日，公司接到广州工控集团的通知，其与广州产业投资控股集团有限公司签订了《一致行动协议》，双方成为一致行动人。因此，广州工业投资控股集团有限公司、广州创兴新能源投资合伙企业(有限合伙)、广州工控资本管理有限公司、广州产业投资控股集团有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件 股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	Farasis Energy (Asia Pacific) Limited	242,874,025	2023 年 7 月 18 日		首次公开发行限售
2	赣州孚创企业管理合伙企业（有限合伙）	17,130,715	2023 年 7 月 18 日		首次公开发行限售
3	CRF EV TECH COMPANY PTE. LTD.	2,956,762	2023 年 7 月 18 日		首次公开发行限售
4	赣州博创企业管理合伙企业（有限合伙）	1,601,802	2023 年 7 月 18 日		首次公开发行限售
5	赣州孚济企业管理合伙企业（有限合伙）	605,574	2023 年 7 月 18 日		首次公开发行限售
6	赣州精创企业管理合伙企业（有限合伙）	362,106	2023 年 7 月 18 日		首次公开发行限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，Farasis Energy(Asia Pacific)Limited 和赣州孚创企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州博创企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州孚济企业管理合伙企业（有限合伙）、赣州精创企业管理合伙企业（有限合伙）具有一致行动关系，为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。			

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
梅赛德斯一奔驰（中国）投资有限公司	2020年7月17日	不适用
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	锁定期为自公司股票上市之日起12个月	

三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
HONGJIAN LIU（刘宏建）	核心技术人员		37,500	37,500	2021年限制性股票激励计划归属
熊得军	核心技术人员	165,000		-165,000	二级市场买卖
刘丽荣	核心技术人员	175,000	140,000	-35,000	二级市场买卖
李盘忠	核心技术人员	165,000	90,000	-75,000	二级市场买卖
杜鑫川	核心技术人员	42,500	30,000	-12,500	二级市场买卖
梁景洪	核心技术人员	50,000	50,038	38	二级市场买卖
吴强	核心技术人员	40,000	34,000	-6,000	二级市场买卖

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

单位:万股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
YU WANG	董事长、核心技术人员	200	0	50	0	200
Keith D.Kepler	董事、副总经理兼研究院院长、核心技术人员	80	0	20	0	80
王志刚	总经理	160	0	40	40	160
王慧	副总经理兼财务负责人	80	0	20	20	80
张峰	副总经理兼董事会秘书	80	0	20	20	80
HONG JIAN LIU (刘宏建)	核心技术人员	15	0	3.75	3.75	15
熊得军	核心技术人员	70	0	17.5	17.5	70
刘丽荣	核心技术人员	70	0	17.5	17.5	70
李盘忠	核心技术人员	70	0	17.5	17.5	70
杜鑫川	核心技术人员	17	0	4.25	4.25	17
李慧	核心技术人员	16	0	4	4	16
梁景洪	核心技术人员	20	0	5	5	20
王万林	核心技术人员	12	0	2.4	2.4	12
吴强	核心技术人员	16	0	4	4	16
合计	/	906	0	225.9	155.9	906

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	广州工业投资控股集团有限公司
---------	----------------

新实际控制人名称	广州市人民政府
变更日期	不适用
信息披露网站查询索引及日期	2023年8月2日公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及相关指定信息披露媒体的《孚能科技(赣州)股份有限公司关于股东权益变动暨控股股东和实际控制人拟发生变更的提示性公告》(公告编号:(2023-049))。

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：孚能科技（赣州）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	9,071,484,544.23	11,315,404,781.34
交易性金融资产		265,268,341.95	122,114,990.75
应收票据	七、4	135,311,209.47	391,586,819.42
应收账款	七、5	2,541,107,065.89	1,517,925,540.72
应收款项融资		118,837,084.14	22,273,228.00
预付款项	七、7	215,744,000.36	380,416,993.66
其他应收款	七、8	103,775,717.86	31,108,158.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、9	4,962,679,569.20	7,279,380,329.96
其他流动资产	七、13	625,269,819.14	648,653,707.74
流动资产合计		18,039,477,352.24	21,708,864,550.47
非流动资产：			
长期股权投资		69,380,152.60	221,551,855.55
其他非流动金融资产		522,637,022.17	791,605,170.99
固定资产	七、21	7,751,972,067.27	7,617,941,427.90
在建工程	七、22	443,869,646.86	619,783,166.20
使用权资产	七、25	10,481,243.07	14,385,100.88
无形资产	七、26	473,301,633.94	334,145,646.53
长期待摊费用	七、29	80,033,869.85	50,534,245.25
递延所得税资产	七、30	727,621,435.27	585,503,197.32
其他非流动资产	七、31	141,370,650.49	182,860,381.34
非流动资产合计		10,220,667,721.53	10,418,310,191.96
资产总计		28,260,145,073.76	32,127,174,742.43
流动负债：			
短期借款	七、32	1,513,104,610.93	2,131,688,255.42
应付票据	七、35	5,181,675,320.53	8,063,763,168.92
应付账款	七、36	2,858,312,796.99	3,538,925,769.76
合同负债	七、38	19,639,790.13	107,064,458.82
应付职工薪酬	七、39	109,280,098.39	134,225,632.61
应交税费	七、40	23,880,735.62	24,457,464.97

其他应付款	七、41	2,103,536,565.42	1,987,924,361.24
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,450,936,751.25	830,856,579.76
其他流动负债	七、44	115,694,058.47	358,457,642.64
流动负债合计		13,376,060,727.73	17,177,363,334.14
非流动负债：			
长期借款	七、45	1,243,569,211.90	1,891,777,636.90
租赁负债	七、47	6,196,319.78	8,022,435.76
长期应付款	七、48	1,267,234,918.96	
预计负债	七、50	576,259,668.96	409,091,573.07
递延收益	七、51	454,973,390.63	571,105,403.01
递延所得税负债	七、30	32,233,454.14	53,249,754.70
非流动负债合计		3,580,466,964.37	2,933,246,803.44
负债合计		16,956,527,692.10	20,110,610,137.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,218,268,049.00	1,217,676,361.00
资本公积	七、55	12,943,507,203.45	12,884,749,939.18
其他综合收益	七、57	9,097,400.90	-15,712,442.84
盈余公积	七、59	24,923,541.26	24,923,541.26
未分配利润	七、60	-2,892,178,812.95	-2,095,072,793.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,303,617,381.66	12,016,564,604.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		11,303,617,381.66	12,016,564,604.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,260,145,073.76	32,127,174,742.43

公司负责人：YU WANG 主管会计工作负责人：王慧 会计机构负责人：杨大松

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：孚能科技（赣州）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,013,764,002.16	4,253,388,873.69
交易性金融资产		181,621,610.80	
应收票据		133,900,312.64	366,238,837.85
应收账款	十七、1	1,795,832,051.15	1,764,930,948.35
应收款项融资		77,576,384.24	5,000,000.00
预付款项		115,494,446.56	217,192,167.74
其他应收款	十七、2	5,606,873,164.48	5,997,629,438.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,146,327,844.76	1,491,553,431.47
其他流动资产		46,634,924.03	61,566,201.14

流动资产合计		13,118,024,740.82	14,157,499,898.40
非流动资产：			
长期股权投资	十七、3	3,716,104,547.43	3,657,062,675.04
其他非流动金融资产			192,924,124.31
固定资产		1,170,909,697.90	1,194,760,987.28
在建工程		102,690,334.53	47,785,399.49
使用权资产			15,801.27
无形资产		82,129,190.51	78,551,815.11
长期待摊费用		20,164,442.69	17,490,213.78
递延所得税资产		310,319,417.85	238,700,138.51
其他非流动资产		6,882,793.13	4,003,022.28
非流动资产合计		5,409,200,424.04	5,431,294,177.07
资产总计		18,527,225,164.86	19,588,794,075.47
流动负债：			
短期借款		200,182,500.00	513,327,112.35
应付票据		1,619,133,146.20	1,529,291,118.84
应付账款		2,175,101,259.96	2,687,781,888.49
合同负债		17,178,950.78	13,297,655.28
应付职工薪酬		43,037,461.27	53,272,443.83
应交税费		4,093,901.60	3,164,184.25
其他应付款		188,663,168.00	148,098,623.03
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		373,281,168.77	275,939,115.05
其他流动负债		111,455,134.78	352,967,533.03
流动负债合计		4,732,126,691.36	5,577,139,674.15
非流动负债：			
长期借款		179,013,300.00	449,744,000.00
长期应付款		260,644,296.72	
长期应付职工薪酬			
预计负债		182,395,165.80	162,008,453.28
递延收益		36,844,995.44	40,508,306.72
非流动负债合计		658,897,757.96	652,260,760.00
负债合计		5,391,024,449.32	6,229,400,434.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,218,268,049.00	1,217,676,361.00
资本公积		12,939,584,685.50	12,880,827,421.23
盈余公积		24,923,541.26	24,923,541.26
未分配利润		-1,046,575,560.22	-764,033,682.17
所有者权益（或股东权益）合计		13,136,200,715.54	13,359,393,641.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,527,225,164.86	19,588,794,075.47

公司负责人：YU WANG 主管会计工作负责人：王慧 会计机构负责人：杨大松

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		6,984,590,995.68	5,222,705,603.09
其中：营业收入	七、61	6,984,590,995.68	5,222,705,603.09
二、营业总成本		7,582,761,904.08	5,383,673,880.52
其中：营业成本	七、61	6,820,626,527.60	4,513,568,735.08
税金及附加	七、62	21,236,966.91	14,377,924.64
销售费用	七、63	254,452,365.78	223,968,496.80
管理费用	七、64	259,294,872.12	253,099,858.80
研发费用	七、65	273,785,722.76	336,733,789.40
财务费用	七、66	-46,634,551.09	41,925,075.80
其中：利息费用		93,521,082.77	83,096,337.26
利息收入		73,078,646.02	29,404,458.28
加：其他收益	七、67	24,408,068.01	109,034,267.59
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-115,275,489.02	5,632,539.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-132,877,339.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-99,991,508.57	15,877,462.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-16,291,820.04	-13,910,951.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-157,010,888.99	-177,437,414.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-856,248.03	-117,429.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-963,188,795.04	-221,889,803.09
加：营业外收入	七、74	5,835,225.17	5,827,316.93
减：营业外支出	七、75	215,113.31	156,609.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-957,568,683.18	-216,219,095.82
减：所得税费用	七、75	-160,462,663.98	-56,734,422.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-797,106,019.20	-159,484,672.90
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-797,106,019.20	-159,484,672.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-797,106,019.20	-159,373,218.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-111,454.07

六、其他综合收益的税后净额		24,809,843.74	-5,262,234.62
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,809,843.74	-5,262,234.62
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		24,809,843.74	-5,262,234.62
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		24,809,843.74	-5,262,234.62
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-772,296,175.46	-164,746,907.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-772,296,175.46	-164,635,453.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-111,454.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.65	-0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.65	-0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：YU WANG 主管会计工作负责人：王慧 会计机构负责人：杨大松

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	2,428,025,937.36	1,915,160,682.81
减：营业成本	十七、4	2,415,264,409.67	1,786,098,601.33
税金及附加		3,710,446.28	1,749,699.82
销售费用		45,978,070.00	76,339,882.30
管理费用		97,874,934.16	105,539,643.07
研发费用		143,550,654.69	156,801,588.89
财务费用		-134,543,794.94	-11,292,212.40
其中：利息费用		-44,574,751.69	27,634,362.30
利息收入		54,308,333.97	32,274,526.25
加：其他收益		8,959,309.85	94,821,776.11
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	-168,668,816.79	110,111.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-168,668,816.79	110,111.39

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-11,302,513.51	11,757,967.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,239,134.44	-11,022,350.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-27,728,196.88	-23,952,409.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-856,248.03	-188,210.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-359,644,382.30	-128,549,636.19
加：营业外收入		5,642,090.67	1,010,682.61
减：营业外支出		158,865.76	60,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-354,161,157.39	-127,598,953.58
减：所得税费用		-71,619,279.34	-37,891,723.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-282,541,878.05	-89,707,230.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-282,541,878.05	-89,707,230.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-282,541,878.05	-89,707,230.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：YU WANG 主管会计工作负责人：王慧 会计机构负责人：杨大松

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,950,093,225.97	2,858,254,092.13
收到的税费返还		258,801,195.95	409,338,574.62
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	4,216,676,062.53	529,808,721.39
经营活动现金流入小计		11,425,570,484.45	3,797,401,388.14
购买商品、接受劳务支付的现金		9,173,446,964.88	3,504,898,811.81
支付给职工及为职工支付的现金		602,329,828.76	615,868,000.51
支付的各项税费		55,320,306.54	24,144,932.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	1,343,200,031.14	494,861,078.60
经营活动现金流出小计		11,174,297,131.32	4,639,772,823.03
经营活动产生的现金流量净额		251,273,353.13	-842,371,434.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		410,000,000.00	1,778,000,000.00
取得投资收益收到的现金		63,278,029.48	5,522,427.95

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		432,932.35	82,519,800.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（3）	543,510,424.63	-
投资活动现金流入小计		1,017,221,386.46	1,866,042,227.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		551,309,804.68	529,702,604.43
投资支付的现金		430,000,000.00	1,448,443,824.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（4）	128,243,746.09	107,013,314.31
投资活动现金流出小计		1,109,553,550.77	2,085,759,743.60
投资活动产生的现金流量净额		-92,332,164.31	-219,717,515.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,225,717.68	
取得借款收到的现金		3,136,215,170.45	1,524,168,947.14
筹资活动现金流入小计		3,154,440,888.13	1,524,168,947.14
偿还债务支付的现金		2,422,132,873.69	301,558,825.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,635,731.23	91,108,957.48
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	101,093,773.99	
筹资活动现金流出小计		2,633,862,378.91	392,667,782.48
筹资活动产生的现金流量净额		520,578,509.22	1,131,501,164.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,451,352.47	-3,029,405.70
五、现金及现金等价物净增加额		684,971,050.51	66,382,808.42
加：期初现金及现金等价物余额		4,164,228,722.53	1,702,872,056.46
六、期末现金及现金等价物余额		4,849,199,773.04	1,769,254,864.88

公司负责人：YU WANG 主管会计工作负责人：王慧 会计机构负责人：杨大松

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,171,193,766.06	2,282,301,920.93
收到的税费返还		69,321,700.74	40,279,874.23
收到其他与经营活动有关的现金		1,702,798,563.22	519,029,894.69
经营活动现金流入小计		3,943,314,030.02	2,841,611,689.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,315,341,622.14	1,087,114,998.38
支付给职工及为职工支付的现金		216,558,866.21	179,707,451.87
支付的各项税费		3,823,550.46	3,863,715.64
支付其他与经营活动有关的现金		680,471,440.54	264,854,912.20
经营活动现金流出小计		3,216,195,479.35	1,535,541,078.09
经营活动产生的现金流量净额		727,118,550.67	1,306,070,611.76
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		18,766,683.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		432,932.35	82,519,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,950,577,328.06	23,188,573.47

投资活动现金流入小计		1,969,776,943.74	105,708,373.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,624,801.38	52,431,934.70
投资支付的现金		200,000,000.00	120,943,824.86
支付其他与投资活动有关的现金		1,557,770,955.42	1,377,128,699.41
投资活动现金流出小计		1,810,395,756.80	1,550,504,458.97
投资活动产生的现金流量净额		159,381,186.94	- 1,444,796,085.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,225,717.68	-
取得借款收到的现金		495,000,000.00	512,547,090.00
筹资活动现金流入小计		513,225,717.68	512,547,090.00
偿还债务支付的现金		703,807,090.00	118,231,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,574,836.51	25,884,140.23
支付其他与筹资活动有关的现金		17,206,690.00	
筹资活动现金流出小计		740,588,616.51	144,115,240.23
筹资活动产生的现金流量净额		-227,362,898.83	368,431,849.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,742,973.69	5,219,044.30
五、现金及现金等价物净增加额		662,879,812.47	234,925,420.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,698,921,100.20	426,550,737.81
六、期末现金及现金等价物余额		3,361,800,912.67	661,476,158.14

公司负责人：YU WANG 主管会计工作负责人：王慧 会计机构负责人：杨大松

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	1,217,676,361.00	12,884,749,939.18	-15,712,442.84	24,923,541.26	-2,095,072,793.75	12,016,564,604.85	12,016,564,604.85
其他							
二、本年期初余额	1,217,676,361.00	12,884,749,939.18	-15,712,442.84	24,923,541.26	-2,095,072,793.75	12,016,564,604.85	12,016,564,604.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	591,688.00	58,757,264.27	24,809,843.74		-797,106,019.20	-712,947,223.20	-712,947,223.20
(一) 综合收益总额			24,809,843.74		-797,106,019.20	-772,296,175.46	-772,296,175.46
(二) 所有者投入和减少资本	591,688.00	58,757,264.27				59,348,952.27	59,348,952.27
1. 所有者投入的普通股	591,688.00	7,757,029.68				8,348,717.68	8,348,717.68
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		51,000,234.59				51,000,234.59	51,000,234.59
4. 其他							
(三) 利润分配							
四、本期期末余额	1,218,268,049.00	12,943,507,203.45	9,097,400.90	24,923,541.26	-2,892,178,812.95	11,303,617,381.66	11,303,617,381.66

项目	2022 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,070,669,685.00	9,362,935,552.00	-16,341,082.23	24,923,541.26	-1,168,083,982.96	9,274,103,713.07	-27,649.63	9,274,076,063.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	1,070,669,685.00	9,362,935,552.00	-16,341,082.23	24,923,541.26	-1,168,083,982.96	9,274,103,713.07	-27,649.63	9,274,076,063.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		195,018,775.40	-5,262,234.62		-159,373,218.83	30,383,321.95	-111,454.07	30,271,867.88
（一）综合收益总额			-5,262,234.62		-159,373,218.83	-164,635,453.45	-111,454.07	-164,746,907.52
（二）所有者投入和减少资本		195,018,775.40				195,018,775.40		195,018,775.40
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		195,018,775.40				195,018,775.40		195,018,775.40
4. 其他								
（三）利润分配								
四、本期期末余额	1,070,669,685.00	9,557,954,327.40	-21,603,316.85	24,923,541.26	-1,327,457,201.79	9,304,487,035.02	-139,103.70	9,304,347,931.32

公司负责人：YU WANG 主管会计工作负责人：王慧 会计机构负责人：杨大松

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,217,676,361.00	12,880,827,421.23	24,923,541.26	-764,033,682.17	13,359,393,641.32
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	1,217,676,361.00	12,880,827,421.23	24,923,541.26	-764,033,682.17	13,359,393,641.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	591,688.00	58,757,264.27		-282,541,878.05	-223,192,925.78
（一）综合收益总额				-282,541,878.05	-282,541,878.05
（二）所有者投入和减少资本	591,688.00	58,757,264.27			59,348,952.27
1. 所有者投入的普通股	591,688.00	7,757,029.68			8,348,717.68
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额		51,000,234.59			51,000,234.59
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
四、本期期末余额	1,218,268,049.00	12,939,584,685.50	24,923,541.26	-1,046,575,560.22	13,136,200,715.54

项目	2022 年半年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,070,669,685.00	9,358,985,384.42	24,923,541.26	-462,204,863.07	9,992,373,747.61
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	1,070,669,685.00	9,358,985,384.42	24,923,541.26	-462,204,863.07	9,992,373,747.61
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)		193,834,251.32		-89,707,230.54	104,127,020.78
(一) 综合收益总额				-89,707,230.54	-89,707,230.54
(二) 所有者投入和减少资本		193,834,251.32			193,834,251.32
1. 所有者投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额		193,834,251.32			193,834,251.32
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者 (或股东) 的分配					
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本 (或股本)					
2. 盈余公积转增资本 (或股本)					
四、本期期末余额	1,070,669,685.00	9,552,819,635.74	24,923,541.26	-551,912,093.61	10,096,500,768.39

公司负责人：YU WANG 主管会计工作负责人：王慧 会计机构负责人：杨大松

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 不适用

孚能科技（赣州）股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“本集团”）前身为孚能科技（赣州）有限公司，于 2009 年 12 月 18 日成立。于 2019 年 5 月 29 日，根据孚能科技（赣州）有限公司股东会、董事会决议，孚能科技（赣州）有限公司全体股东作为发起人以净资产折股的方式将有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司于 2020 年 7 月 17 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913607006984663896 的营业执照。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,218,268,049 股，注册资本为 107,066.97 万元，注册地址：江西省赣州经济技术开发区金岭西路北侧彩蝶路西侧，总部地址：江西省赣州经济技术开发区金岭西路北侧彩蝶路西侧。

2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控股的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权利，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他地方所享有的实质性权利）。

子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”；

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

已办理了必要的财产权转移手续。

本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价

值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或

业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

a) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1)以摊余成本计量的金融资产。
- 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(4) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入

本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（5）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（6）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（7）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

a)能够消除或显著减少会计错配。

b)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(8) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

a)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

c)不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（9）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- i. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ii. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（10）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（11）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（12）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应

终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（13）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（14）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流

量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

4)如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

5)如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

6)如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（15）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著

增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(16) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(17) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(18) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(19) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)14.金融工具减值。

当在单项工具层面(应收票据)无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级的银行, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人非有较高的信用评级银行, 为一般的公司法人, 信用风险较银行承兑汇票高	参照应收账款, 对应的相关组合预计坏账准备

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）14.金融工具减值。

本公司对有客观证据表明其已发生减值的应收账款，判断其可收回风险，预计无法收回的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
有信用评级的主要客户的预期信用损失的组合	具有国际外部信用评级的客户，公司依据信用评级，判断信用风险特征	根据其主体国际外部信用评级对应的违约率以及前瞻性调整确定预期信用损失率
其他客户的预期信用损失的组合	其信用评级无法获取，公司根据历史经验及未来经济状况，判断信用风险特征	使用账龄构建信用风险矩阵，得到根据账龄划分的应收账款信用损失率

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）14.金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）14.金融工具减值。

当在单项工具层面（其他应收款）无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按照各应收款项的账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1)低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2)包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3)其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）14.金融工具减值。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权

投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制

或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	0%	3.33%
机器设备	年限平均法	3 年至 10 年	3%至 5%	9.50%至 32.33%
运输设备	年限平均法	4 年	3%	24.25%
其他设备	年限平均法	3 年至 5 年	3%	19.40%至 32.33%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用

状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1)租赁负债的初始计量金额；

2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3)本公司发生的初始直接费用；

4)本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及其他、专利技术等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

a) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
商标、专利权与非专利技术及域名	10 年	预计使用年限
办公软件	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2)开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- d) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组

或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修	3 年	
辅助设施服务费	3-10 年	
产线设备改造	3-10 年	
其他	3 年	

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1)扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2)取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3)在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4)在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5)根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

√适用 □不适用

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于电池包、模组、电芯及其他产品销售收入。

1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 收入确认的具体方法

本公司的收入分为国内销售和境外销售，均在控制权发生转移时点确认销售收入，具体收入确认时点为：在货物发运给客户并经客户验收，或取得客户的其他收货凭据时，确认销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	研发项目补助、政府其他奖励及补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

a)该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

b)该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

c)该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权
低价值资产租赁	全新资产时价值较低的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十八）和（三十四）。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

a)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

b)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

c)资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

d)在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

e)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

a)若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

b)资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

c)承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；	13%
增值税	为客户提供研发服务行为	6%
增值税	为境外客户提供产品销售及研发服务行为	0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	0%，15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
孚能科技（镇江）有限公司	15
孚能科技产业投资（北京）有限责任公司	25
Farasis Energy Europe GmbH	28.08
Farasis Energy (Germany) GmbH	28.08
Farasis Energy Global Limited	16.5
Farasis Energy USA, Inc.	29.84
Farasis Energy (Luxembourg) Co.Ltd	24.94
Farasis Energy (Luxembourg) Innovative Solutions Co.,LTD	24.94
赣州孚尚科技有限公司	20
孚能科技（天津）有限公司	20
孚能科技（芜湖）新能源有限公司	25

孚能科技（芜湖）有限公司	25
孚能科技（芜湖）控股有限公司	25
孚能科技（赣州）新能源有限公司	20
孚能科技（赣州）动力电池有限公司	20
孚能科技（云南）有限公司	20
广州孚能科技有限公司	20
孚能（天津）新能源有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

1、根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，在 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，公司将享受该优惠政策。

2、本公司于 2020 年申报高新技术企业，并于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业资格，公司取得高新技术企业证书后，将按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，将享受高新技术企业按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

3、本公司之子公司孚能科技（镇江）有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书号为 GR202132010343，有效期三年，公司在 2021 至 2023 年度期间的企业所得税税率为 15%。

4、根据财政部税务总局财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》及财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，本公司之子公司赣州孚尚科技有限公司、孚能科技（赣州）新能源有限公司、孚能科技（赣州）动力电池有限公司、孙公司孚能科技（天津）有限公司在 2022 年符合小型微利企业条件，可以享受小微企业普惠性税收减免政策：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算企业所得税后，再减半征收企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

银行存款	4,849,199,773.03	4,173,052,085.66
其他货币资金	4,222,284,771.20	7,142,352,695.68
合计	9,071,484,544.23	11,315,404,781.34
其中：存放在境外的款项总额	165,136,883.24	131,449,960.79
存放财务公司款项		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	265,268,341.95	122,114,990.75
其中：		
权益工具	265,268,341.95	122,114,990.75
合计	265,268,341.95	122,114,990.75

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	135,311,209.47	386,688,408.64
商业承兑票据		4,898,410.78
合计	135,311,209.47	391,586,819.42

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	24,927,328
合计	24,927,328

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据		108,972,984.64
合计		108,972,984.64

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	135,311,209.47	100			135,311,209.47	391,593,981.56	100	7,162.14	0.0018	391,586,819.42
其中：										
信用评级组合	135,311,209.47	100			135,311,209.47	391,593,981.56	100	7,162.14	0.0018	391,586,819.42
合计	135,311,209.47	/		/	135,311,209.47	391,593,981.56	/		/	391,586,819.42

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	7,162.14		7,162.14		
合计	7,162.14		7,162.14		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-6 个月	308,663,995.43
7-12 个月	2,133,038,073.38
1 年以内小计	2,441,702,068.81
1 至 2 年	94,230,731.27
2 至 3 年	12,977,276.82
3 年以上	142,235,143.08
合计	2,691,145,219.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	151,256,243.25	5.62	148,260,139.47	98.02	2,996,103.78	184,591,274.84	11.14	137,446,193.10	74.46	47,145,081.74
其中：										
单项金额重大单项	151,256,243.25	5.62	148,260,139.47	98.02	2,996,103.78	184,591,274.84	11.14	137,446,193.10	74.46	47,145,081.74
按组合计提坏账准备	2,539,888,976.73	94.23	1,778,014.62	0.07	2,538,110,962.11	1,471,823,116.15	88.86	1,042,657.17	0.07	1,470,780,458.98
其中：										
信用评级组合	851,650,610.99	31.65	1,060,482.90	0.12	850,590,128.09	567,461,851.25	34.26	735,048.03	0.13	566,726,803.22
账龄组合	1,688,238,365.74	62.73	717,531.72	0.04	1,687,520,834.02	904,361,264.90	54.60	307,609.14	0.03	904,053,655.76
合计	2,691,145,219.98	/	150,038,154.09	/	2,541,107,065.89	1,656,414,390.99	/	138,488,850.27	/	1,517,925,540.72

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	145,363,840.00	145,363,840.00	100.00	
单位二	5,136,645.46	2,568,322.73	50.00	
单位三	510,750.00	510,750.00	100.00	
单位四	173,078.79	73,368.80	42.39	
单位五	71,929.00	71,929.00	100.00	
单位六		-311,271.06		本期核销
单位七		-16,800.00		本期核销
合计	151,256,243.25	148,260,139.47	98.02	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

无

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用评级组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用评级组合	851,650,610.99	1,060,482.90	0.12
合计	851,650,610.99	1,060,482.90	0.12

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,688,238,365.74	717,531.72	0.04
合计	1,688,238,365.74	717,531.72	0.04

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	137,446,193.10	16,280,587.30	1,749,608.71	3,717,032.22	148,260,139.47
信用评级组合	735,048.03	728,760.73	403,325.86		1,060,482.90
账龄组合	307,609.14	786,925.23	377,002.65		717,531.72
合计	138,488,850.27	17,796,273.26	2,529,937.22	3,717,032.22	150,038,154.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,046,471.06

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额合计数的占比	坏账准备
SIRO	830,501,520.70	30.86%	249,150.45
MERCEDES-BENZ AG	401,467,097.54	14.92%	369,983.39
Mercedes Benz USA	237,793,597.71	8.84%	225,903.94
广汽埃安新能源汽车股份有限公司	167,043,595.40	6.21%	243,883.65
岚图汽车科技有限公司	147,684,551.60	5.49%	215,619.44
合计	1,784,490,362.95	65.82%	1,304,540.87

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资-银行承兑汇票	118,837,084.14	22,273,228
合计	118,837,084.14	22,273,228

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	198,336,378.52	93.69	336,648,173.46	88.49
1 至 2 年	17,404,008.94	6.31	43,768,820.20	11.51
2 至 3 年	3,612.90			
合计	215,744,000.36	100.00	380,416,993.66	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	预付款项	占预付款期末余额的比例(%)
多氟多新材料股份有限公司	69,374,015.22	25.16
深圳英士高材料科技有限公司	28,280,617.16	10.26
苏州优若普机械科技有限公司	25,225,650.97	9.15
广州天赐高新材料股份有限公司	15,854,147.27	5.75

嘉兴华贵电子科技股份有限公司	9,576,368.52	3.47
----------------	--------------	------

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,775,717.86	31,108,158.88
合计	103,775,717.86	31,108,158.88

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-6 个月	88,044,542.23
7-12 个月	1,769,123.36
1 年以内小计	89,813,665.59
1 至 2 年	16,567,352.07
2 至 3 年	340,417.16
3 年以上	4,608,735.96
合计	111,330,170.78

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	88,138,037.64	16,607,256.72
质保金	3,130,876.40	3,130,876.40
代垫款项	4,943,664.07	3,678,634.97
关联方往来	3,400,546.67	7,190,071.22
其他往来款	11,717,046.00	7,023,126.35
合计	111,330,170.78	37,629,965.66

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,790,930.38		3,730,876.40	6,521,806.78
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	824,232.31		1,030,317.00	1,854,549.31
本期转回	821,903.17			821,903.17

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,793,259.52		4,761,193.40	7,554,452.92

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,730,876.40	1,030,317.00				4,761,193.40
按组合计提	2,790,930.38	824,232.31	821,903.17			2,793,259.52
合计	6,521,806.78	1,854,549.31	821,903.17			7,554,452.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浦银金融租赁股份有限公司	保证金	40,000,000.00	6 个月以内	35.93	
交银金融租赁有限责任公司	保证金	15,000,000.00	6 个月以内	13.47	
江苏宜聚能源管理有限公司	保证金	13,000,000.00	1-2 年	11.68	1,300,000.00
云南航天神州汽车有限公司	质保金	3,130,876.40	3 年以上	2.81	3,130,876.40
华晨新日新能源汽车有限公司	其他往来	3,000,000.00	6 个月以内	2.69	
合计	/	74,130,876.40	/	66.58	4,430,876.40

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	392,902,240.16	51,761,200.72	341,141,039.44	536,772,957.12	21,517,112.55	515,255,844.57
在产品	691,314,170.88	16,970,632.35	674,343,538.53	1,508,870,710.83	41,097,493.12	1,467,773,217.71
库存商品	4,102,770,098.51	218,835,134.01	3,883,934,964.50	5,436,553,344.15	224,453,909.85	5,212,099,434.30
周转材料	17,324,495.60		17,324,495.60	5,305,024.35		5,305,024.35
合同履约成本	45,935,531.13		45,935,531.13	64,168,904.10		64,168,904.10
委托加工物资				14,777,904.93		14,777,904.93
合计	5,250,246,536.28	287,566,967.08	4,962,679,569.20	7,566,448,845.48	287,068,515.52	7,279,380,329.96

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	21,517,112.55	50,527,451.55		19,985,497.46	297,865.92		51,761,200.72
在产品	41,097,493.12			24,126,860.77			16,970,632.35
库存商品	224,453,909.85	136,976,936.57			142,595,712.41		218,835,134.01
合计	287,068,515.52	187,504,388.12		44,112,358.23	142,893,578.33		287,566,967.08

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	139,109,882.26	220,080,134.86
待认证进项税额	466,439,515.62	415,886,180.22
其他	19,720,421.26	12,687,392.66
合计	625,269,819.14	648,653,707.74

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动						期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
一、合营企业									
SIRO	174,058,388.19			-144,987,820.81				29,070,567.38	
小计	174,058,388.19			-144,987,820.81				29,070,567.38	
二、联营企业									
孚能能源(赣州)投资基金(有限合伙)	874,298.61			-76,580.71				797,717.90	
耀能新能源(赣州)有限公司	8,014,294.11			-8,014,294.11					
佛山市超益精密设备有限公司	17,614,941.46			151,585.55				17,766,527.01	
赣州超翼技术服务有限公司	981,620.57			753,415.55				1,735,036.12	
天津孚兹股权投资合伙企业(有限合伙)	20,008,312.61			1,991.58				20,010,304.19	
小计	47,493,467.36			-7,183,882.14				40,309,585.22	
合计	221,551,855.55			-152,171,702.95				69,380,152.60	

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	522,637,022.17	791,605,170.99
合计	522,637,022.17	791,605,170.99

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,751,635,615.90	7,617,941,427.90
固定资产清理	336,451.37	
合计	7,751,972,067.27	7,617,941,427.90

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,395,156,828.52	6,397,514,910.97	10,842,586.89	170,983,517.93	8,974,497,844.31
2.本期增加金额	99,730,980.67	873,524,782.30	2,831,819.85	126,048,646.53	1,102,136,229.35
(1) 购置		28,425,793.93	1,755,302.16	4,148,378.38	34,329,474.47
(2) 在建工程转入	99,730,980.67	745,084,539.29	162,256.64	51,988,639.45	896,966,416.05
(4) 其他增加		100,014,449.08	914,261.05	69,911,628.70	170,840,338.83
3.本期减少金额	131,928,686.71	483,568,409.34	1,750,805.25	1,048,393.08	618,296,294.38
(1) 处置或报废		27,425,916.22		756,268.98	28,182,185.20
(2) 其他减少	131,928,686.71	456,142,493.12	1,750,805.25	292,124.10	590,114,109.18
4.期末余额	2,362,959,122.48	6,787,471,283.93	11,923,601.49	295,983,771.38	9,458,337,779.28
二、累计折旧					
1.期初余额	199,060,129.41	1,055,311,942.72	7,244,629.75	55,068,658.19	1,316,685,360.07
2.本期增加金额	38,110,933.55	312,495,055.81	939,981.48	57,290,954.14	408,836,924.98
(1) 计提	38,110,933.55	308,222,297.54	829,362.93	23,891,768.73	371,054,362.75
(2) 其他		4,272,758.27	110,618.55	33,399,185.41	37,782,562.23
3.本期减少金额	24,177,707.63	17,422,554.27	314,406.48	740,449.01	42,655,117.39
(1) 处置或报废		11,785,600.18	314,406.48	739,834.60	12,839,841.26
(3) 其他	24,177,707.63	5,636,954.09		614.41	29,815,276.13
4.期末余额	212,993,355.33	1,350,384,444.26	7,870,204.75	111,619,163.32	1,682,867,167.66
三、减值准备					
1.期初余额		39,871,056.34			39,871,056.34
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		16,036,060.62			16,036,060.62

(1) 处置或报废		16,036,060.62			16,036,060.62
4.期末余额		23,834,995.72			23,834,995.72
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,149,965,767.15	5,413,251,843.95	4,053,396.74	184,364,608.06	7,751,635,615.90
2.期初账面价值	2,196,096,699.11	5,302,331,911.91	3,597,957.14	115,914,859.74	7,617,941,427.90

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	91,111,835.68	34,954,272.19	22,331,030.18	33,826,533.31	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	336,451.37	
合计	336,451.37	

其他说明：

无

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	443,869,646.86	619,783,166.20
合计	443,869,646.86	619,783,166.20

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州产能改扩建项目	102,690,334.53		102,690,334.53	47,785,399.49		47,785,399.49
16GWh 锂离子动力电池项目及其产能扩充改造项目	97,968,199.44		97,968,199.44	301,811,149.51		301,811,149.51
8GWh 锂离子动力电池项目（三期）	207,394,010.41		207,394,010.41	258,484,078.95		258,484,078.95
芜湖 24GWh 新能源电池项目	13,618,859.10	13,618,859.10		11,702,538.25		11,702,538.25
赣州新能源 15GWh 项目	2,221,190.45		2,221,190.45			
赣州动力电池 9GWh 项目	33,595,912.03		33,595,912.03			
合计	457,488,505.96	13,618,859.10	443,869,646.86	619,783,166.20		619,783,166.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
赣州产能改扩建项目	47,785,399.49	117,277,373.28	62,372,438.24		102,690,334.53
16GWh 锂离子动力电池项目及其产能扩充改造	301,811,149.51		203,842,950.07		97,968,199.44
8GWh 锂离子动力电池项目（三期）	258,484,078.95	174,580,645.32	225,670,713.86		207,394,010.41
芜湖 24GWh 新能源电池项目	11,702,538.25	1,916,320.85		13,618,859.10	
赣州新能源 15GWh 项目		2,221,190.45			2,221,190.45
赣州动力电池 9GWh 项目		33,595,912.03			33,595,912.03
合计	619,783,166.20	329,591,441.93	491,886,102.17	13,618,859.10	443,869,646.86

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
芜湖 24GWh 新能源电池项目	13,618,859.10	由于公司战略规划调整终止了 2021 年度向特定对象发行股票募投项目中的“高性能动力锂电池项目”，前期投入的工程环评、设计费、土地整理费等无法收回，在建工程全额计提减值 1,361.89 万元。
合计	13,618,859.10	/

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,997,637.59	3,212,470.57	1,885,324.19	25,095,432.35
2.本期增加金额	654,770.06	120,480.33		775,250.39
3.本期减少金额	2,029,265.89			2,029,265.89
4.期末余额	18,623,141.76	3,332,950.90	1,885,324.19	23,841,416.85
二、累计折旧				
1.期初余额	7,379,243.16	1,838,539.97	1,492,548.34	10,710,331.47
2.本期增加金额	2,425,672.30	1,111,766.16	392,775.85	3,930,214.31
(1)计提	2,343,171.39	1,042,813.65	392,775.85	3,778,760.89
(2)其他增加	82,500.91	68,952.51		151,453.42
3.本期减少金额	1,280,372.00			1,280,372.00
(1)处置	1,280,372.00			1,280,372.00
4.期末余额	8,524,543.46	2,950,306.13	1,885,324.19	13,360,173.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	10,098,598.30	382,644.77		10,481,243.07
2.期初账面价值	12,618,394.43	1,373,930.60	392,775.85	14,385,100.88

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	办公软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	290,685,095.73	137,298,404.00	38,066,380.62	466,049,880.35
2.本期增加金额	106,283,422.66	512.12	41871574.47	148,155,509.25
(1)购置	106,283,422.66	512.12	41,871,574.47	148,155,509.25
3.本期减少金额				
4.期末余额	396,968,518.39	137,298,916.12	79,937,955.09	614,205,389.60
二、累计摊销				
1.期初余额	18,310,995.85	102,542,387.94	11,050,850.03	131,904,233.82
2.本期增加金额	2,784,805.02	3,534,890.68	2,679,826.14	8,999,521.84
(1)计提	2,784,805.02	3,534,890.68	2,679,826.14	8,999,521.84
3.本期减少金额				
4.期末余额	21,095,800.87	106,077,278.62	13,730,676.17	140,903,755.66
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	375,872,717.52	31,221,637.50	66,207,278.92	473,301,633.94
2.期初账面价值	272,374,099.88	34,756,016.06	27,015,530.59	334,145,646.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	3,804,204.12	34,200,119.42	1,791,190.55	36,213,132.99
辅助设施服务费	13,323,518.92	60,783.50	2,814,121.03	10,570,181.40
产线设备改造	22,077,589.84		9,838,091.26	12,239,498.58
其他	11,328,932.37	12,310,690.51	2,628,566.00	21,011,056.88
合计	50,534,245.25	46,571,593.43	17,071,968.84	80,033,869.85

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	425,863,852.47	63,884,690.11	398,199,844.81	59,937,491.37
递延收益	373,633,390.63	56,045,008.59	388,925,403.01	58,338,810.45
预计负债	571,318,351.66	85,697,524.94	399,465,472.19	59,919,659.46
内部交易未实现利润	30,185,667.97	4,527,850.20	48,274,240.60	7,241,136.09
可抵扣亏损	4,497,513,443.25	682,105,779.44	4,746,163,437.55	722,173,660.57
股权激励	342,749,132.00	51,412,369.80	293,971,893.51	44,095,784.03
公允价值变动损益	9,385,376.15	1,407,806.42		
未实现投资收益	131,999,556.90	19,808,903.12		
合计	6,382,648,771.04	964,889,932.61	6,275,000,291.67	951,706,541.97

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会差异	1,574,765,524.78	236,214,828.72	2,428,375,243.33	364,500,877.53
公允价值变动损益	129,288,174.51	32,322,043.63	219,398,736.63	54,657,970.43
未实现投资收益			1,283,399.88	183,341.24
使用权资产折旧差异	3,296,377.23	467,990.37	942,980.49	110,910.16
合计	1,707,350,076.52	269,004,862.72	2,650,000,360.33	419,453,099.36

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	237,268,497.32	727,621,435.27	366,203,344.65	585,503,197.32
递延所得税负债	237,268,497.32	32,233,454.14	366,203,344.65	53,249,754.70

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	182,382,030.11	182,296,215.83
可抵扣亏损	81,393,336.59	49,011,566.32
合计	263,775,366.70	231,307,782.15

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023			

2024			
2025			
2026			
2027	24,201,154.33	273,597.63	
2028	20,810,970.88		
无到期期限	85,119,180.07	48,737,968.69	
合计	130,131,305.28	49,011,566.32	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	141,370,650.49		141,370,650.49	72,951,683.97		72,951,683.97
预付土地购置款				98,763,354.65		98,763,354.65
预付软件款				11,145,342.72		11,145,342.72
合计	141,370,650.49		141,370,650.49	182,860,381.34		182,860,381.34

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		240,000,000.00
抵押借款	240,524,113.26	362,547,090.00
信用借款	1,271,683,512.64	1,404,379,504.66
未到期已贴现票据		122,223,511.47
未到期应付利息	896,985.03	2,538,149.29
合计	1,513,104,610.93	2,131,688,255.42

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	25,073,032.01	653,209,987.61
银行承兑汇票	5,156,602,288.52	7,410,553,181.31
合计	5,181,675,320.53	8,063,763,168.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,858,312,796.99	3,538,925,769.76
合计	2,858,312,796.99	3,538,925,769.76

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,639,790.13	107,064,458.82
合计	19,639,790.13	107,064,458.82

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
MERCEDES-BENZ AG	-60,952,050.85	上年度收到客户的预付款，本报告期陆续完成交货
合计	-60,952,050.85	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	134,045,670.49	301,229,739.67	326,260,972.09	109,014,438.07
二、离职后福利-设定提存计划	179,962.12	13,674,709.83	13,589,011.63	265,660.32
合计	134,225,632.61	314,904,449.50	339,849,983.72	109,280,098.39

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	132,100,219.11	277,519,302.46	301,368,399.97	108,251,121.60
二、职工福利费		7,199,657.44	7,199,657.44	
三、社会保险费	1,407,062.50	10,090,687.81	11,334,735.14	163,015.17
其中：医疗保险费	1,401,274.01	9,443,108.28	10,691,096.25	153,286.04
工伤保险费	3,705.35	518,067.31	515,458.52	6,314.14
生育保险费	2,083.14	129,512.22	128,180.37	3,414.99
四、住房公积金	530,326.66	5,949,344.45	5,879,369.81	600,301.30

五、工会经费和职工教育经费		111,585.51	111,585.51	
六、短期带薪缺勤		100.00	100.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	8,062.22	359,062.00	367,124.22	
合计	134,045,670.49	301,229,739.67	326,260,972.09	109,014,438.07

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	174,894.80	13,258,921.51	13,175,956.45	257,859.86
2、失业保险费	5,067.32	415,788.32	413,055.18	7,800.46
合计	179,962.12	13,674,709.83	13,589,011.63	265,660.32

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,963,813.96	1,179,036.32
企业所得税	2,080,529.04	9,228,618.84
个人所得税	5,167,915.19	3,234,898.64
房产税	4,981,008.49	4,106,777.30
土地使用税	997,785.38	828,158.38
印花税	1,701,277.72	3,781,164.54
其他	6,988,405.84	2,098,810.95
合计	23,880,735.62	24,457,464.97

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,103,536,565.42	1,987,924,361.24
合计	2,103,536,565.42	1,987,924,361.24

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备款	1,088,513,588.21	1,270,687,416.02
工程款	288,411,292.65	221,128,373.05
其他关联方往来		130,190,973.00
递延收益退回	352,096,481.42	
预提费用	203,976,307.65	303,864,023.93
押金及保证金	42,538,214.04	21,074,174.32
研究开发费		4,062,600.00
运输费	10,486,203.29	26,528,507.59
员工往来款	10,651,036.40	1,989,555.86
电费	65,714,797.87	
软件安装	9,277,739.14	1,449,600.00
其他	31,870,904.75	6,949,137.47
合计	2,103,536,565.42	1,987,924,361.24

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,181,257,763.01	824,311,914.64
1 年内到期的长期应付款	264,202,972.20	
1 年内到期的租赁负债	5,476,016.04	6,544,665.12

合计	1,450,936,751.25	830,856,579.76
----	------------------	----------------

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,721,073.83	5,353,057.27
已背书转让未终止确认的票据	108,972,984.64	353,104,585.37
合计	115,694,058.47	358,457,642.64

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,236,602,988.34	1,837,384,565.16
保证借款	179,013,300.00	874,807,300.00
未到期应付利息	9,210,686.57	3,897,686.38
减：一年内到期的长期借款	1,181,257,763.01	824,311,914.64
合计	1,243,569,211.90	1,891,777,636.90

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-1年以内	5,476,016.04	6,544,665.11
租赁负债-1-2年	4,563,815.22	5,926,571.59
租赁负债-2-3年	1,830,461.73	2,169,436.25
租赁负债-3-4年		533,333.33
减：未确认融资费用	-197,957.17	-606,905.41
减：一年内到期的租赁负债	-5,476,016.04	-6,544,665.11
合计	6,196,319.78	8,022,435.76

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,267,234,918.96	
合计	1,267,234,918.96	

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租	1,267,234,918.96	
合计	1,267,234,918.96	

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	409,091,573.07	560,517,962.25	销售产品需提供的产品质量保证
其他		15,741,706.71	耀能工厂出资义务内的超额亏损
合计	409,091,573.07	576,259,668.96	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	320,535,051.01		116,132,012.38	204,403,038.63	
与收益相关的政府补助	250,570,352.00			250,570,352.00	
合计	571,105,403.01		116,132,012.38	454,973,390.63	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	1,217,676,361.00	591,688.00			591,688.00	1,218,268,049.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,284,579,560.46	7,757,029.68		12,292,336,590.14
其他资本公积	1,179,966.88			1,179,966.88
股份支付	598,990,411.84	51,000,234.59		649,990,646.43
合计	12,884,749,939.18	58,757,264.27		12,943,507,203.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-15,712,442.84	24,809,843.74				24,809,843.74	9,097,400.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-15,712,442.84	24,809,843.74				24,809,843.74	9,097,400.90
其他综合收益合计	-15,712,442.84	24,809,843.74				24,809,843.74	9,097,400.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,923,541.26			24,923,541.26
合计	24,923,541.26			24,923,541.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-2,095,072,793.75	-1,168,083,982.96
调整后期初未分配利润	-2,095,072,793.75	-1,168,083,982.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-797,106,019.20	-926,988,810.79
期末未分配利润	-2,892,178,812.95	-2,095,072,793.75

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,530,209,158.89	6,407,719,303.90	4,817,801,376.24	4,225,288,891.90

其他业务	454,381,836.79	412,907,223.70	404,904,226.85	288,279,843.18
合计	6,984,590,995.68	6,820,626,527.60	5,222,705,603.09	4,513,568,735.08

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
动力电池系统	6,462,957,704.03
储能电池系统	67,251,454.86
按经营地区分类	
国内销售	2,335,101,663.97
境外销售	4,195,107,494.92
合计	6,530,209,158.89

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,957,763.38	7,134,801.12
土地使用税	2,037,992.94	1,701,242.79
车船使用税	1,603.59	730.24
印花税	4,260,233.29	3,294,736.60
环保税	143,551.11	86,440.98
其他	4,835,822.60	2,159,972.91
合计	21,236,966.91	14,377,924.64

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品质量保证金	183,867,415.70	147,691,358.78
职工薪酬及福利费	30,206,428.80	20,939,656.27
广告宣传费	2,631,865.75	993,383.28
差旅费	4,331,496.58	908,528.93
股份支付费用	-5,383,099.88	13,845,888.83
租赁费	19,238,149.93	20,615,910.53
业务招待费	1,841,667.14	3,014,848.67
办公及后勤费	1,490,896.64	3,333,083.96
折旧及摊销费	3,684,764.49	192,517.74
商业保险及服务费	7,686,115.90	10,987,824.53
其他	4,856,664.73	1,445,495.29
合计	254,452,365.78	223,968,496.80

其他说明：

股份支付为负数主要系以下原因：

- 1、2021 年限制性股票激励计划第一个归属期已归属，需摊销费用的费用减少；
- 2、部分持有较多的股权激励股数的销售员工离职；
- 3、部分销售员工未达个人业绩指标，未归属全部授予的股权激励股份；
- 4、部分海外销售员工因个人及跨境汇款等原因放弃行权；

上述原因综合导致销售费用股份支付费用本期为负数。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	136,041,556.15	88,605,386.96
折旧及摊销费	54,564,256.85	62,085,422.92
股份支付费用	22,670,579.33	57,005,937.45
租赁费	6,694,749.01	11,616,565.45
办公及后勤费	4,795,051.98	17,747,435.49
中介机构费和咨询费	14,500,434.00	7,548,953.27
商业保险费	7,438,208.98	3,499,439.86
业务招待费	1,874,677.54	1,121,680.89
差旅费	2,767,475.53	992,465.96
其他	7,947,882.75	2,876,570.55
合计	259,294,872.12	253,099,858.80

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	144,178,907.84	146,645,772.09
股份支付费用	7,728,564.11	65,914,004.43
材料费	28,525,156.40	35,811,347.98
折旧及摊销费	20,300,890.32	18,438,880.35
委托研发服务费及咨询费	5,714,892.88	39,404,823.36
办公及后勤费	21,875,048.22	20,382,523.09
检验费	1,491,733.98	4,504,242.05
模具费	2,567,159.48	3,653,138.75
差旅费	2,247,309.42	867,055.06
租赁费	2,897,489.92	628,597.95
其他	36,258,570.19	483,404.29
合计	273,785,722.76	336,733,789.40

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,521,082.77	83,096,337.26
减：利息收入	-73,078,646.02	-29,404,458.28
汇兑损益	-70,051,235.20	-24,468,609.46
银行手续费	2,974,247.37	12,701,806.28
合计	-46,634,551.09	41,925,075.80

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	16,132,012.38	98,478,783.50
与收益相关的政府补助	7,765,135.41	10,133,701.68
代扣个人所得税手续费返还	510,920.22	421,782.41
合计	24,408,068.01	109,034,267.59

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-132,877,339.30	110,111.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,601,850.28	5,522,427.95
合计	-115,275,489.02	5,632,539.34

其他说明：

无

69、净敞口套期收益适用 不适用**70、公允价值变动收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-49,770,773.11	74,524,274.92
其他非流动金融资产	-50,220,735.46	-58,646,812.38
合计	-99,991,508.57	15,877,462.54

其他说明：

无

71、信用减值损失适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,162.14	
应收账款坏账损失	-15,266,336.04	-16,545,881.28
其他应收款坏账损失	-1,032,646.14	3,048,267.71
预付账款、其他非流动资产减值损失		-413,337.84
合计	-16,291,820.04	-13,910,951.42

其他说明：

无

72、资产减值损失适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-143,392,029.89	-177,437,414.08
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		

七、在建工程减值损失	-13,618,859.10	
合计	-157,010,888.99	-177,437,414.08

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	-856,248.03	-117,429.63
合计	-856,248.03	-117,429.63

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		561,400.00	
政府补助	154,523.03	1,127,006.91	154,523.03
罚款收入	60,265.66	3,660,086.48	60,265.66
往来清理	5,419,519.62	424,416.31	5,419,519.62
其他	200,916.86	54,407.23	200,916.86
合计	5,835,225.17	5,827,316.93	5,835,225.17

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,122.40		26,122.40
其中：固定资产处置损失	26,122.40		26,122.40
对外捐赠		60,000.00	
滞纳金	56,240.77	96,609.66	56,240.77
赔偿支出	132,743.36		132,743.36
其他	6.78		6.78
合计	215,113.31	156,609.66	215,113.31

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,083,051.96	
递延所得税费用	-162,545,715.94	-56,734,422.92
合计	-160,462,663.98	-56,734,422.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-957,568,683.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-143,635,302.48
子公司适用不同税率的影响	-13,789,792.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-933,556.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,471,530.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,336,201.77
研发费用加计扣除	-22,911,745.83
所得税费用	-160,462,663.98

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金或保证金	72,653,938.49	52,283,700.00
政府补助	73,856,242.30	10,133,701.68
利息收入	40,111,225.53	29,404,458.28
其他往来款	759,992,169.22	
保险赔偿及营业外收入	338,880.11	5,827,316.93

用于购买材料等应付票据保证金的退回	3,269,723,606.87	432,159,544.50
合计	4,216,676,062.53	529,808,721.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输检测等销售类费用	36,667,803.43	60,500,430.52
审计、保险等管理类费用	29,397,133.60	45,403,111.47
租赁等研发类费用	36,225,774.65	105,735,132.53
银行手续费	2,968,571.79	12,701,806.28
营业外支出	168,977.96	156,609.66
用于购买材料等应付票据保证金	1,237,771,769.72	270,363,988.14
合计	1,343,200,031.14	494,861,078.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
用于购建长期资产的应付票据保证金的增加	543,510,424.63	
合计	543,510,424.63	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
用于购建长期资产的应付票据保证金的增加	128,243,746.09	107,013,314.31
合计	128,243,746.09	107,013,314.31

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资性售后回租手续费	17,206,690.00	
融资性售后回租还本付息	83,887,083.99	
合计	101,093,773.99	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-797,106,019.20	-159,484,672.90
加：资产减值准备	157,010,888.99	177,437,414.08
信用减值损失	16,291,820.04	13,910,951.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	408,836,925.00	287,616,387.73
使用权资产摊销	4,165,879.93	2,988,147.78
无形资产摊销	8,999,521.84	7,876,635.65
长期待摊费用摊销	17,071,968.84	5,043,839.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	856,248.03	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		117,429.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	99,991,508.57	-15,877,462.54
财务费用（收益以“—”号填列）	93,521,082.77	83,096,337.26
投资损失（收益以“—”号填列）	115,275,489.02	-5,632,539.34
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-142,118,237.95	-59,231,000.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-21,016,300.56	273,180.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,316,202,309.20	-2,254,912,834.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	844,046,287.00	-1,338,948,969.63
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,073,303,079.80	2,218,336,945.23
股权激励费用	51,120,672.23	195,018,775.40
计提的产品质保金	151,426,389.19	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	251,273,353.13	-842,371,434.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,849,199,773.04	1,769,254,864.88
减：现金的期初余额	4,164,228,722.53	1,702,872,056.46

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	684,971,050.51	66,382,808.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,849,199,773.04	4,164,228,722.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,849,199,773.04	4,164,228,722.53
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,849,199,773.04	4,164,228,722.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,849,199,773.04	4,164,228,722.53

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,222,284,771.20	应付票据保证金及专管账户
应收票据	101,757,585.29	质押开具应付票据
固定资产	4,037,977,194.36	用于抵押担保
无形资产	107,727,406.30	用于抵押担保
合计	8,469,746,957.15	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	42,482,331.02	7.2258	306,968,827.48
欧元	9,958,952.14	7.8771	78,447,661.90
港币	21,406.23	0.92198	19,736.12
应收账款			
其中：美元	97,585,827.86	7.2258	705,135,674.95
欧元	117,089,968.72	7.8771	922,329,392.60

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	16,132,012.38	递延收益，其他收益	16,132,012.38
与收益相关的政府补助	7,765,135.41	其他收益	7,765,135.41

(2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
与资产相关的政府补助	100,000,000	芜湖项目终止

其他说明

无

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期新设立子公司孚能（天津）新能源有限公司、孚能科技（云南）有限公司、广州孚能科技有限公司。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
孚能科技（镇江）有限公司	镇江	镇江	电气机械和器材制造业	100		出资设立
Farasis Energy Europe GmbH	德国	德国	动力电池研发及销售		100	出资设立

Farasis Energy Germany GmbH	德国	德国	制造、研发及销售电池产品		100	出资设立
Farasis Energy Global Limited	香港	香港	投资控股		100	出资设立
Farasis Energy USA Inc	美国	美国	动力电池研发及销售		100	出资设立
Farasis Energy (Luxembourg)Co.Ltd.	卢森堡	卢森堡	投资控股		100	出资设立
Farasis Energy (Luxembourg)Innovative Solutions Co.Ltd.	卢森堡	卢森堡	物业		100	出资设立
孚能科技产业投资(北京)有限责任公司	北京	北京	投资管理	100		出资设立
孚能科技(天津)有限公司	天津	天津	科技推广和应用服务业		100	出资设立
赣州孚尚科技有限公司	赣州	赣州	新能源汽车销售	100		出资设立
孚能科技(芜湖)有限公司	芜湖	芜湖	电气机械和器材制造业	100		出资设立
孚能科技(芜湖)新能源有限公司	芜湖	芜湖	电气机械和器材制造业	100		出资设立
孚能科技(芜湖)控股有限公司	芜湖	芜湖	科技推广和应用服务业	100		出资设立
孚能科技(赣州)新能源有限公司	赣州	赣州	科技推广和应用服务业	100		出资设立
孚能科技(赣州)动力电池有限公司	赣州	赣州	汽车制造业	100		出资设立
孚能科技(云南)有限公司	昆明	昆明	电气机械和器材制造业	100		出资设立
广州孚能科技有限公司	广州	广州	电气机械和器材制造业	100		出资设立
孚能(天津)新能源有限公司	天津	天津	电气机械和器材制造业	100		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
SIRO	土耳其	土耳其	股份公司	50.00		权益法
耀能新能源(赣州)有限公司	赣州	赣州	股份公司	46.55		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
耀能新能源(赣州)有限公司	0.00	0.00	0.00

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	265,268,341.95			265,268,341.95
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	265,268,341.95			265,268,341.95
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	265,268,341.95			265,268,341.95
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 其他非流动金融资产		522,637,022.17		522,637,022.17
(六) 应收款项融资		118,837,084.14		118,837,084.14
持续以公允价值计量的资产总额	265,268,341.95	641,474,106.31		906,742,448.26
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
Farasis Energy (AsiaPacific) Limited	中国香港	投资控股	1	19.94	19.94

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是 YU WANG（王瑀）和 KeithD.Kepler

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际控制人为 YU WANG（王瑀）和 Keith D.Kepler。

2023 年 7 月 31 日，公司控股股东香港孚能及其一致行动人赣州孚创和广州工业投资控股集团有限公司（以下简称“广州工控集团”）及其所控制的广州创兴新能源投资合伙企业（有限合伙）签署了《关于孚能科技（赣州）股份有限公司的股份转让协议》；公司控股股东香港孚能和实际

控制人 YU WANG、Keith D. Kepler 共同向广州工控集团出具了《关于不谋求控制权的承诺函》和《不可撤销地放弃表决权的承诺函》；同时公司接到广州工控集团和广州产业投资控股集团有限公司签订《一致行动协议》的通知，双方成为一致行动人。因此，公司控股股东或将变更为广州工业投资控股集团有限公司，实际控制人或将变更为广州市人民政府。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报告十（九）1 之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

2021 年 10 月，公司与 TOGG 签订《合资协议》，双方拟共同在土耳其设立合资公司 SIRO。合资公司成立后，结合公司投资目的及根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，公司将对 SIRO 的投资划分为长期股权投资并采用权益法核算。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
SIRO	合资

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Mercedes-Benz AG	其他
Mercedes-Benz U.S.International,Inc.	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Mercedes-Benz U.S. Internation	销售商品	1,384,194,901.84	19,596,341.40
Mercedes-Benz AG	销售商品、研发服务	2,243,308,378.35	2,132,776,327.88
SIRO	销售商品、提供劳务	781,597,124.27	
佛山市超益精密设备有限公司	采购商品、接受劳务	30,958,203.56	
合计		7,285,964,763.94	2,152,372,669.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司本部	150,000	2020/7/24	2025/7/23	否
公司本部	230,000	2021/10/15	2030/10/15	否
公司本部	30,000	2022/4/2	2023/2/14	否
公司本部	50,000	2022/9/27	2023/9/26	否
公司本部	50,000	2022/8/22	不适用	否
公司本部	41,000	2022/10/26	不适用	否
公司本部	45,000	2023/4/25	不适用	否
公司本部	50,000	2022/11/9	不适用	否
公司本部	35,750	2022/6/13	不适用	否
公司本部	114,252.25	2023/3/22	2028/3/21	否
公司本部	36,000.00	2023/3/30	不适用	否
公司本部	13,600.00	2023/4/15	不适用	否
公司本部	100,000	2023/6/19	不适用	否

关联担保情况说明

适用 不适用

- 1、公司为全资子公司 FEE 提供 5,000 万欧元担保，按汇率 7.15 计算；
- 2、担保金额为合同担保额度，公司需履行的担保责任为被担保人实际承担债务情况；
- 3、上表中担保到期日“不适用”为最后一笔业务到期三年或债务履行期届满之日后三年止。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	530.73	859.86

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Mercedes-Benz U.S.International	237,793,597.71	225,903.94	8,887,579.37	2,666.27
应收账款	Mercedes-Benz AG	400,731,388.59	369,284.47	1,137,481,770.38	1,076,814.68

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	591,688
公司本期失效的各项权益工具总额	735,635
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	14.11/2 年

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克斯科尔斯期权模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	649,990,646.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	51,000,234.59

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	1,736,412,120.88
7-12 个月	56,315,436.83
1 年以内小计	1,792,727,557.71
1 至 2 年	2,913,573.57
2 至 3 年	4,546,032.95
3 年以上	142,235,143.08
合计	1,942,422,307.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	146,119,597.79	7.52	145,691,818.00	99.71	427,779.79	164,587,984.38	8.66	134,475,819.81	81.70	30,112,164.57
其中：										
单项金额重大单项	146,119,597.79	7.52	145,691,818.00	99.71	427,779.79	164,587,984.38	8.66	134,475,819.81	81.70	30,112,164.57
按组合计提坏账准备	1,796,302,709.52	78.50	898,438.16	0.06	1,795,404,271.36	1,735,418,651.94	91.34	599,868.16	0.03	1,734,818,783.78
其中：										
信用评级组合	299,347,711.64	15.41	491,978.85	0.16	298,855,732.79	204,998,518.91	10.79	377,241.41	0.18	204,621,277.50
账龄组合	1,225,506,963.58	63.09	406,459.31	0.03	1,225,100,504.27	621,086,565.47	32.69	222,626.75	0.04	620,863,938.72
关联方不计提坏账准备	271,448,034.30				271,448,034.30	909,333,567.56	47.86			909,333,567.56
合计	1,942,422,307.31	/	146,590,256.16	/	1,795,832,051.15	1,900,006,636.32	/	135,075,687.97	/	1,764,930,948.35

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	145,363,840.00	145,363,840.00	100.00	
单位二	510,750.00	510,750.00	100.00	
单位三	173,078.79	73,368.80	42.39	
单位四	71,929.00	71,929.00	100.00	
单位五		-311,269.80		本期核销
单位六		-16,800.00		本期核销
合计	146,119,597.79	145,691,818.00	99.71	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用评级组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用评级组合	299,347,711.64	491,978.85	0.16
合计	299,347,711.64	491,978.85	0.16

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,225,506,963.58	406,459.31	0.03
合计	1,225,506,963.58	406,459.31	0.03

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	134,473,264.52	16,280,587.30	1,374,764.02	3,687,269.80		145,691,818.00
信用评级组合	377,241.41	235,311.38	120,573.94			491,978.85
账龄组合	225,182.04	928,634.35	747,357.08			406,459.31
合计	135,075,687.97	17,444,533.03	2,242,695.04	3,687,269.80		146,590,256.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,687,269.80

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一		311,271.06	确认无法收回	管理层审批	否
单位二		16,800.00	确认无法收回	管理层审批	否
单位三		3,359,198.74		管理层审批	否
合计	/	3,687,269.80	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SIRO	769,837,050.72	39.63	230,951.11
广汽埃安新能源汽车股份有限公司	161,467,791.20	8.31	235,742.98
孚能科技(镇江)有限公司	155,589,762.59	8.01	
上海锐镁新能源科技有限公司	145,363,840.00	7.48	145,363,840.00
FARASIS ENERGY USA, INC.	100,430,242.12	5.17	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,606,873,164.48	5,997,629,438.16
合计	5,606,873,164.48	5,997,629,438.16

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	5,605,404,277.33
6 个月到 1 年	26,000.00
1 年以内小计	5,605,430,277.33
1 至 2 年	2,749,449.06
2 至 3 年	
3 年以上	4,608,735.96
合计	5,612,788,462.35

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	5,599,296,280.29	5,985,216,203.64
质保金	3,130,876.40	3,130,876.40
押金及保证金	1,984,882.56	2,143,023.56

代垫款项	2,640,574.04	7,190,071.22
其他往来款	5,735,849.06	4,827,264.76
合计	5,612,788,462.35	6,002,507,439.58

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额	1,147,125.02		3,730,876.40	4,878,001.42
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	506,359.56		1,030,317.00	1,536,676.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,154,104.47		4,761,193.40	5,915,297.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提预期 信用损失的其他 应收款	3,730,876.40	1,630,317.00	600,000.00			4,761,193.40
按组合计提预期 信用损失的其他 应收款	1,147,125.02	880,519.56	873,540.11			1,154,104.47
合计	4,878,001.42	2,510,836.56	1,473,540.11			5,915,297.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孚能科技(镇江)有限公司	内部往来款	4,115,252,772.45	1 年以内	73.32	
孚能科技(芜湖)有限公司	内部往来款	1,435,672,851.90	1 年以内	25.58	
孚能科技(芜湖)新能源有限公司	内部往来款	19,209,670.97	1 年以内	0.34	
孚能科技(赣州)动力电池有限公司	内部往来款	15,028,133.37	1 年以内	0.27	
耀能新能源(赣州)有限公司	关联方往来	6,041,120.71	1 年以内	0.11	
合计	/	5,591,204,549.40	/	99.62	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,668,469,735.14		3,668,469,735.14	3,456,500,752.67		3,456,500,752.67
对联营、合营企业投资	47,634,812.29		47,634,812.29	200,561,922.37		200,561,922.37
合计	3,716,104,547.43		3,716,104,547.43	3,657,062,675.04		3,657,062,675.04

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
孚能科技（镇江）有限公司	2,754,216,854.68	62,732,880.46		2,816,949,735.14		
孚能科技产业投资（北京）有限责任公司	528,000,000.00			528,000,000.00		
赣州孚尚科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
孚能科技（芜湖）有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
孚能科技（芜湖）新能源有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广州孚能科技有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
Farasis Energy Europe Gmbh	9,055,710.67		9,055,710.67			
Farasis Energy USA, Inc.	41,708,187.32		41,708,187.32			
合计	3,456,500,752.67	262,732,880.46	50,763,897.99	3,668,469,735.14		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业									
SIRO	174,058,388.19			-144,987,820.81				29,070,567.38	
小计	174,058,388.19			-144,987,820.81				29,070,567.38	
二、联营企业									
孚能能源（赣州）投资基金（有限合伙）	874,298.61			-76,580.71				797,717.90	
耀能新能源（赣州）有限公司	8,014,294.11			-8,014,294.11					
佛山市超益精密设备有限公司	17,614,941.46			151,585.55				17,766,527.01	
小计	26,503,534.18			-7,939,289.27				18,564,244.91	
合计	200,561,922.37			-152,927,110.07				47,634,812.29	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,038,266,376.19	2,004,869,864.81	1,632,457,917.83	1,532,408,189.63
其他业务	389,759,561.17	410,394,544.86	282,702,764.98	253,690,411.70
合计	2,428,025,937.36	2,415,264,409.67	1,915,160,682.81	1,786,098,601.33

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
动力电池系统	1,971,140,870.05
储能电池系统	67,125,506.14
按经营地区分类	
国内销售	1,184,042,458.28
境外销售	854,223,917.91
合计	2,038,266,376.19

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-168,668,816.79	110,111.39

合计	-168,668,816.79	110,111.39
----	-----------------	------------

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-856,248.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	88,682,468.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-82,389,658.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,619,936.86	
减：所得税影响额	-5,348,406.79	
合计	16,404,905.59	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.86	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.00	-0.67	-0.67

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：YU WANG

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用